

ASSEMBLEE NATIONALE  
REÇU

'98 AVR 21 13 12

**CAHIER EXPLICATIF DES  
CRÉDITS 1998-1999**

**SOMMAIRE**

**DU MINISTÈRE DES FINANCES**

- 116 V 15.0

CAHIER EXPLICATIF DES CRÉDITS 1998-1999SOMMAIREDU MINISTÈRE DES FINANCES**Table des matières**

	Page
<u>Introduction</u> .....	1
<b>I- Renseignements généraux</b> .....	<b>2</b>
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 1998-1999 .....	11
- Répartition des crédits permanents par programmes, exercice 1998-1999 .....	12
- Répartition des crédits à voter par programmes, exercice 1998-1999 .....	12
- Comparaison des crédits prévus par programmes pour 1998-1999 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1997-1998 .....	13
- Comparaison des crédits votés prévus par supercatégories de dépenses pour 1998-1999 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1997-1998 .....	14
Ressources humaines .....	15
- Commentaires généraux .....	15
- Synthèse des variations de l'effectif total .....	15
- Comparaison de l'effectif total prévu par programmes et fonds spéciaux pour 1998-1999 par rapport à l'effectif total comparatif autorisé en 1997-1998 .....	16
- Plan de l'effectif total prévu pour 1998-1999 par éléments de programme et fonds spéciaux .....	17

II-	Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales .....	18
	Objectif du programme .....	19
	Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments .....	19
	Élément 01 .....	19
	- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses .....	20
	- Explications des variations budgétaires .....	20
	Élément 02 .....	21
	- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses .....	21
	- Explications des variations budgétaires .....	21
III-	Programme 02 - Politiques et opérations financières .....	22
	Objectif du programme .....	23
	Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments .....	23
	Élément 01 .....	23
	- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses .....	24
	- Explications des variations budgétaires .....	24
	Élément 02 .....	25
	- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses .....	25
	- Explications des variations budgétaires .....	25
IV-	Programme 03 - Contrôleur des finances .....	26
	Objectif du programme .....	27
	Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments .....	27
	Élément 01 .....	27
	- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses .....	28
	- Explications des variations budgétaires .....	28

Élément 02 .....	29
- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses .....	29
- Explications des variations budgétaires .....	30
Élément 03 .....	31
- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses .....	31
- Explications des variations budgétaires .....	31
V- Programme 04 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite .....	32
Objectif du programme .....	33
Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments .....	33
Élément 01 .....	34
- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses .....	34
- Explications des variations budgétaires .....	34
Élément 02 .....	35
- Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses .....	35
- Explications des variations budgétaires .....	35
VI- Programme 05 - Gestion interne et soutien .....	36
Objectif du programme .....	37
Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses .....	37
Explications des variations budgétaires .....	38
VII- Programme 07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble .....	39
Objectif du programme .....	40
Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses .....	40
Explications des variations budgétaires .....	41

VIII-	Programme 08 – Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi .....	42
	Objectif du programme .....	43
	Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégorie de dépenses .....	43
	Explications des variations budgétaires .....	43
IX-	Programme 09 – Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement.....	44
	Objectif du programme .....	45
	Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses .....	45
	Explications des variations budgétaires .....	45
X-	Les Fonds spéciaux .....	46
	Le Fonds de financement.....	47
	Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	47
	Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	47
	Le Fonds des technologies de l'information .....	48
	Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	48
	Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	48
	Le Fonds du Bureau de la Statistique du Québec .....	49
	Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	49
	Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial : prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998 .....	49

## 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 dix sections: les renseignements généraux, une section pour chacun des huit programmes du ministère et une section pour les fonds spéciaux. Un autre programme, le programme 06 "Inspecteur général des institutions financières", fait 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 1998-1999 est commentée et une synthèse des principales variations budgétaires entre l'exercice 1998-1999 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 1998-1999. Enfin cette section se termine par la présentation de deux tableaux comparatifs des crédits prévus par programmes et par supercatégories de dépenses pour 1998-1999 par rapport aux crédits comparatifs et aux dépenses probables en 1997-1998.

Au chapitre des ressources humaines, la composition de l'effectif total 1998-1999 est également commentée. Par la suite, une synthèse des principales variations à l'effectif total entre l'exercice 1998-1999 et l'exercice précédent est proposée par programmes et fonds spéciaux. Enfin, deux tableaux illustrent d'une part, une comparaison de l'effectif total prévu par programmes et fonds spéciaux pour 1998-1999 par rapport à l'effectif total comparatif autorisé en 1997-1998 et d'autre part, la répartition de l'effectif total prévu pour 1998-1999 par éléments de programmes et fonds spéciaux.

Les sections suivantes présentent chacun des huit programmes et des trois fonds spéciaux du Ministère. L'objectif du programme et du fonds spécial est énoncé et les crédits 1998-1999 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. Il est notamment chargé de tenir la comptabilité du gouvernement, de fournir aux ministères les services de comptabilité requis et de s'acquitter de certaines fonctions quant à l'enregistrement et à la certification des engagements budgétaires des dépenses. 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.

## **STRUCTURE BUDGÉTAIRE ET ORGANISATIONNELLE**

Le ministère comprend les huit programmes et trois fonds spéciaux 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

### **Programme 03 - Contrôleur des finances**

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

### **Programme 04 - 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

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Programme 07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble

Programme 08 - Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi

Programme 09 - Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »

Les Fonds spéciaux

Fonds de financement  
Fonds des technologies de l'information  
Fonds du Bureau de la statistique du Québec

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.



---

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

---

MINISTRE	M. BERNARD LANDRY
SOUS-MINISTRE	M. GILLES GODBOUT
SOUS-MINISTRE ASSOCIÉ AUX POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES	M. MARCEL LEBLANC
SOUS-MINISTRE ASSOCIÉ AUX POLITIQUES FISCALES ET BUDGÉTAIRES, POLITIQUES- INSTITUTIONS FINANCIÈRES	M. JEAN ST-GELAIS
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES FISCALES	M. LUC MEUNIER
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES ÉCONOMIQUES	M. JEAN-GUY TURCOTTE
SOUS-MINISTRE ADJOINT AU FINANCEMENT	M. BERNARD TURGEON
CONTRÔLEUR DES FINANCES	M. ANDRÉ FISET
DIRECTEUR GÉNÉRAL DE L'ADMINISTRATION	M. RAYMOND BOISVERT
DIRECTEUR GÉNÉRAL DU BUREAU DE LA STATISTIQUE DU QUÉBEC	M. GUY SAVARD (PAR INTÉRIM)

## RESSOURCES FINANCIÈRES

### Commentaires généraux

Les crédits totaux des programmes 01, 02, 03, 04, 05, 07, 08 et 09 passent de 6 040 640,1 \$ en 1997-1998 à 6 545 490,7 \$ en 1998-1999, ce qui représente une augmentation de 504 850,6 \$ ou 8,36% par rapport aux crédits de 1997-1998.

Les crédits 1998-1999 se répartissent comme suit:

- crédits permanents : 6 405 214,9 \$ i.e. = 97,86%
- crédits à voter : 140 275,8 \$ i.e. = 2,14%

Des crédits permanents:

- 4 275 000,0 \$ sont alloués au service de la dette publique pour les intérêts et frais d'emprunt, soit 66,75%
- 2 123 000,0 \$ sont alloués au service de la dette pour les intérêts sur le compte des régimes de retraite, soit 33,14%
- 7 205,3 \$ sont alloués aux frais bancaires, soit 0,11%
- 9,6 \$ sont alloués pour l'allocation statutaire du ministre.

Des crédits à voter:

- 8 240,7 \$ sont alloués au programme 01  
Études des politiques économiques et fiscales, soit 5,87%
- 5 632,8 \$ sont alloués au programme 02  
Politiques et opérations financières, soit 4,02%
- 15 763,5 \$ sont alloués au programme 03  
Contrôleur des finances, soit 11,24%
- 17 075,0 \$ sont alloués au programme 05  
Gestion interne et soutien, soit 12,17%
- 6 563,8 \$ sont alloués au programme 07  
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble,  
soit 4,68%
- 52 000,0 \$ sont alloués au programme 08  
Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de  
l'emploi, soit 37,07%
- 35 000,0 \$ sont alloués au programme 09  
Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »,  
soit 24,95%

### Synthèse des variations budgétaires par programmes

Les variations des crédits 1998-1999 par rapport aux crédits comparatifs 1997-1998 sont expliquées ci-dessous de façon sommaire pour chacun des programmes:

#### Programme 01 (+ 1 403,3 \$)

##### *Études des politiques économiques et fiscales*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	293,6
- Ajustement relié à la réduction des mesures de départs volontaires .....	269,8
- Crédits additionnels alloués pour le Bureau des Centres de développement des technologies de l'information .....	420,5
- Réaménagement de crédits entre programmes .....	419,4
	<u>1 403,3</u>

#### Programme 02 (+ 4 454,2 \$)

##### *Politiques et opérations financières*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la rémunération - conventions collectives, systèmes et autres .....	41,4
- Ajustement relié à la réduction des mesures de départs volontaires .....	253,3
- Mesures ministérielles de réduction des dépenses de rémunération .....	(260,0)
- Augmentation des frais bancaires reliés à la mise en place du chèque emploi-services .....	4 342,0
- Réaménagement de crédits entre programmes .....	77,5
	<u>4 454,2</u>

Programme 03 (- 319,4 \$)*Contrôleur des finances*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la rémunération - conventions collectives, systèmes et autres .....	193,2
- Ajustement relié à la réduction des mesures de départs volontaires .....	102,9
- Mesures ministérielles de réduction des dépenses de rémunération et de fonctionnement .....	(150,0)
- Réduction des coûts de services informatiques .....	(779,9)
- Réaménagement de crédits entre programmes .....	314,4
	<u>(319,4)</u>

Programme 04 (+ 540 000,0 \$)*Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite*

	<u>(000 \$)</u>
- Augmentation résultant principalement d'une hausse des taux d'intérêt et de la détérioration des taux de change .....	523 000,0
- Augmentation résultant principalement de la hausse du solde du compte des régimes de retraite partiellement compensée par une baisse du taux d'intérêt sur le solde de ce compte .....	17 000,0
	<u>540 000,0</u>

Programme 05 (- 649,5 \$)*Gestion interne et soutien*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la rémunération - conventions collectives, systèmes et autres .....	108,3
- Ajustement relié à la réduction des mesures de départs volontaires et autres mesures 1997-1998 .....	271,0
- Réduction des dépenses de rémunération et de fonctionnement .....	(238,1)
- Réaménagement de crédits entre programmes .....	(790,7)
	<u>(649,5)</u>

Programme 07 (- 38,0 \$)*Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble*

	<u>(000 \$)</u>
- Ajustement de la rémunération - conventions collectives, systèmes et autres .....	6,2
- Ajustement relié à la réduction des mesures de départs volontaires .....	45,8
- Mesures de réduction des dépenses de fonctionnement .....	(13,0)
- Réaménagement de crédits entre programmes .....	(77,0)
	<u>(38,0)</u>

Programme 08 (- 47 000,0 \$)*Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi*

	<u>(000 \$)</u>
- La diminution de 47 000,0 \$ était prévue au Discours sur le budget 1997-1998 qui prévoyait une dépense de 250 000,0 \$ sur plusieurs années notamment pour les prises en charge d'intérêts. Toutefois, les aides accordées sous forme de prêts ou de garanties de prêts doivent être provisionnées au moment de leur autorisation. Étant donné qu'en vertu des normes du programme aucun projet ne sera accepté après le 1 <sup>er</sup> octobre 1998, il est normal que les montants de la provision diminuent sensiblement à partir de 1998-1999 .....	(47 000,0)
	<u>(47 000,0)</u>

Programme 09 (+ 7 000,0 \$)*Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »*

	<u>(000 \$)</u>
- Les crédits 1988-1999 reflètent le montant de 28 000,0 \$ initialement prévu en 1997-1998, auxquels s'ajoute un montant de 7 000,0 \$ correspondant au recours au Fonds de suppléance octroyé en cours d'année 1997-1998.....	7 000,0
	<u>7 000,0</u>

**RÉPARTITION DES CRÉDITS TOTAUX PAR PROGRAMMES  
EXERCICE 1998-1999**

PROGRAMMES	BUDGET 1998-1999	
	(000 \$)	%
01 - Études des politiques économiques et fiscales	8 240,7	0,13
02 - Politiques et opérations financières	12 838,1	0,20
03 - Contrôleur des finances	15 763,5	0,24
04 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 398 000,0	97,75
05 - Gestion interne et soutien	17 084,6	0,26
07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	6 563,8	0,10
08 - Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi	52 000,0	0,79
09 - Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »	35 000,0	0,53
<b>CRÉDITS TOTAUX</b>	<b>6 545 490,7</b>	<b>100,00</b>
<b>Moins: CRÉDITS PERMANENTS</b>	<b>6 405 214,9</b>	<b>97,86</b>
<b>CRÉDITS À VOTER</b>	<b>140 275,8</b>	<b>2,14</b>

**RÉPARTITION DES CRÉDITS PERMANENTS PAR PROGRAMMES  
EXERCICE 1998-1999**

PROGRAMMES	BUDGET 1998-1999	
	(000 \$)	%
02 - Politiques et opérations financières	7 205,3	0,11
04 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 398 000,0	99,89
05 - Gestion interne et soutien	9,6	---
<b>TOTAL</b>	<b>6 405 214,9</b>	<b>100,00</b>

**RÉPARTITION DES CRÉDITS À VOTER PAR PROGRAMMES  
EXERCICE 1998-1999**

PROGRAMMES	BUDGET 1998-1999	
	(000 \$)	%
01 - Études des politiques économiques et fiscales	8 240,7	5,87
02 - Politiques et opérations financières	5 632,8	4,02
03 - Contrôleur des finances	15 763,5	11,24
05 - Gestion interne et soutien	17 075,0	12,17
07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	6 563,8	4,68
08 - Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi	52 000,0	37,07
09 - Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »	35 000,0	24,95
<b>TOTAL</b>	<b>140 275,8</b>	<b>100,00</b>

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR PROGRAMMES  
POUR 1998-1999 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS COMPARATIFS  
ET AUX DÉPENSES PROBABLES EN 1997-1998**

Programmes	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
01 - Études des politiques économiques et fiscales	8 240,7	6 837,4	1 403,3	7 323,5
02 - Politiques et opérations financières	12 838,1	8 383,9	4 454,2	9 463,1
03 - Contrôleur des finances	15 763,5	16 082,9	(319,4)	15 375,8
04 - Service de la dette directe et intérêts sur le compte des régimes de retraite	6 398 000,0	5 858 000,0	540 000,0	5 858 000,0
05 - Gestion interne et soutien	17 084,6	17 734,1	(649,5)	18 784,5
07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	6 563,8	6 601,8	(38,0)	6 555,9
08 - Fonds pour l'accroissement de l'investissement privé et la relance de l'emploi	52 000,0	99 000,0	(47 000)	32 200,0
09 - Provision pour « Percevoir tous les revenus dus au gouvernement »	35 000,0	28 000,0	7 000,0	29 900,0
<b>CRÉDITS TOTAUX</b>	<b>6 545 490,7</b>	<b>6 040 640,1</b>	<b>504 850,6</b>	<b>5 977 602,8</b>
<b>( - ) CRÉDITS PERMANENTS</b>	<b>6 405 214,9</b>	<b>5 860 872,9</b>	<b>544 342,0</b>	<b>5 861 934,6</b>
<b>CRÉDITS À VOTER</b>	<b>140 275,8</b>	<b>179,767,2</b>	<b>(39 491,4)</b>	<b>115 668,2</b>

**COMPARAISON DES CRÉDITS VOTÉS PRÉVUS PAR SUPERCATÉGORIES  
DE DÉPENSES POUR 1998-1999 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS  
COMPARATIFS ET AUX DÉPENSES PROBABLES EN 1997-1998**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
Rémunération	39 747,1	38 464,6	1 282,5	37 638,9
Fonctionnement	47 491,5	41 490,8	6 000,7	45 071,7
Capital	80,0	130,2	(50,2)	76,0
Affectation à un fonds spécial	886,2	610,6	275,6	610,6
Transfert	23 070,0	16 070,0	7 000,0	6 470,0
Prêts, Placements et Avances	1,0	1,0	---	1,0
Créances douteuses et autres	29 000,0	83 000,0	(54 000,0)	25 800,0
<b>TOTAL VOTÉS</b>	<b>140 275,8</b>	<b>179 767,2</b>	<b>(39 491,4)</b>	<b>115 668,2</b>

## RESSOURCES HUMAINES

### Commentaires généraux

L'effectif total des programmes 01, 02, 03, 05, 07 et des fonds spéciaux demeure identique à celui de 1997-1998 soit 775 E.T.C. Cette comparaison ne tient pas compte d'une réduction de 38 E.T.C. par la mesure des départs volontaires en 1997-1998.

De l'effectif total:

133	sont alloués au programme 01, soit 17,16%
128	sont alloués au programme 02, soit 16,52%
278	sont alloués au programme 03, soit 35,87%
68	sont alloués au programme 05, soit 8,77%
127	sont alloués au programme 07, soit 16,39%
41	sont alloués au fonds spéciaux, soit 5,29%
----	
775	

### Synthèse des variations de l'effectif total

#### Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales (+ 8 E.T.C.)

L'effectif total augmente de 8 E.T.C. en raison du transfert de huit postes en provenance du programme 05.

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

L'effectif total augmente d'un E.T.C. Cette augmentation résulte du transfert d'un poste en provenance du programme 03.

#### Programme 03 - Contrôleur des finances (- 1 E.T.C.)

L'effectif total est réduit de 1 E.T.C. Cette réduction est le résultat du transfert d'un poste au programme 02.

#### Programme 05 - Gestion interne et soutien (- 7 E.T.C.)

L'effectif total est réduit de 7 E.T.C. . Cette diminution est le résultat net du transfert de 8 postes au programme 01 et du transfert d'un poste en provenance du programme 07.

#### Programme 07- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble (- 1 E.T.C.)

L'effectif total diminue de 1 E.T.C. en raison du transfert d'un poste au programme 05.

#### Fonds spéciaux - (aucun écart)

L'effectif total du Fonds de financement et du Fonds du Bureau de la statistique du Québec demeure identique à celui de 1997-1998.

**COMPARAISON DE L'EFFECTIF TOTAL PRÉVU PAR PROGRAMMES ET  
FONDS SPÉCIAUX POUR 1998-1999 PAR RAPPORT À  
L'EFFECTIF TOTAL COMPARATIF AUTORISÉ EN 1997-1998**

<b>Programmes/ Fonds spéciaux</b>	<b>1998-1999</b>	<b>1997-1998</b>	<b>Variation (E.T.C.)</b>
01 - Études des politiques économiques et fiscales	133	125	8
02 - Politiques et opérations financières	128	127	1
03 - Contrôleur des finances	278	279	(1)
05 - Gestion interne et soutien	68	75	(7)
07 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	127	128	(1)
<b>TOTAL PROGRAMMES</b>	<b>734</b>	<b>734</b>	----
Fonds de financement	16	16	----
Fonds du Bureau de la statistique du Québec	25	25	----
<b>TOTAL FONDS SPÉCIAUX</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	----
<b>GRAND TOTAL</b>	<b>775</b>	<b>775</b>	----

**PLAN DE L'EFFECTIF TOTAL PRÉVU POUR 1998-1999  
PAR ÉLÉMENTS DE PROGRAMME ET FONDS SPÉCIAUX**

Programmes/ Éléments/ Fonds spéciaux	Catégories de personnel					Total
	Cadres	Cadres Intermé- diaires	Profes- sionnels	Autres	Personnel des fonds spéciaux	
01-01 Politiques fiscales	20	--	65	14	--	99
01-02 Recherche économique	6	--	21	7	--	34
02-01 Politiques et opérations financières	15	--	58	55	--	128
03-01 Comptabilité gouverne- mentale et gestion interne	9	--	58	47	--	114
03-02 Systèmes d'information	3	3	38	31	--	75
03-03 Contrôle et vérification	7	--	72	10	--	89
05-01 Gestion interne et soutien	8	5	15	40	--	68
07-01 Statistiques, prévisions socio-économiques et re- cherches d'ensemble	9	1	57	60	--	127
<b>TOTAL PROGRAMMES</b>	<b>77</b>	<b>9</b>	<b>384</b>	<b>264</b>	<b>--</b>	<b>734</b>
Fonds de financement	--	--	--	--	16	16
Fonds du Bureau de la statistique du Québec	--	--	--	--	25	25
<b>TOTAL FONDS SPÉCIAUX</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>41</b>	<b>41</b>
<b>GRAND TOTAL</b>	<b>77</b>	<b>9</b>	<b>384</b>	<b>264</b>	<b>41</b>	<b>775</b>

**PROGRAMME 01**

**ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES**

<b>PROGRAMME 01 - ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES</b>
---

### **Objectif du programme**

Ce programme vise à conseiller le Gouvernement en matière de politiques financières, économiques et fiscales ainsi que de relations financières avec le gouvernement fédéral.

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
01 - Politiques fiscales	6 140,5	4 835,2	1 305,3	5 093,4
02 - Recherche économique	2 100,2	2 002,2	98,0	2 230,1
<b>TOTAL</b>	<b>8 240,7</b>	<b>6 837,4</b>	<b>1 403,3</b>	<b>7 323,5</b>

### **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 fiscalité
  - Direction de l'analyse des politiques de taxation
  - Direction de l'analyse de la prévision des revenus autonomes
- Direction générale des politiques intergouvernementales et budgétaires
  - Direction de l'analyse des politiques fédérales-provinciales
  - Direction de l'analyse budgétaire et des prévisions financières
- Direction générale de la planification, de la tarification, de la fiscalité locale et des politiques autochtones
  - Direction de la fiscalité locale et des politiques autochtones
- Direction des politiques-institutions financières
- Bureau des Centres de développement des technologies de l'information

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Rémunération	5 789,8	4 724,5	1 065,3	4 662,4
Fonctionnement	350,7	110,7	240,0	431,0
<b>TOTAL</b>	<b>6 140,5</b>	<b>4 835,2</b>	<b>1 305,3</b>	<b>5 093,4</b>

#### Explications des variations budgétaires

L'augmentation de 1 305,3 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (+ 1 065,3 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	245,0
- Transfert de 8 E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 05-01 .....	585,2
- Crédits additionnels alloués pour les 4 postes du Bureau des Centres de développement des technologies de l'information .....	200,1
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	220,4
- Réaménagement de crédits à la supercatégorie « Rémunération » du programme 02-01 .....	(39,7)
- Réaménagement de crédits à la supercatégorie « Rémunération » du programme 03-01 .....	(69,7)
	<hr/> <b>1 065,3</b> <hr/>
<b><u>Supercatégorie « Fonctionnement »: (+ 240,0 \$)</u></b>	
- Crédits additionnels alloués pour le fonctionnement du Bureau des Centres de développement des technologies de l'information .....	240,0
	<hr/> <b>240,0</b> <hr/>

## 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 générale de l'analyse, des prévisions et politiques macro-économiques
  - Direction de la conjoncture internationale et financière
  - Direction de la conjoncture québécoise et canadienne
- Direction générale du développement et du suivi des politiques économiques

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses Probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Rémunération	1 898,2	1 838,7	59,5	1 941,1
Fonctionnement	202,0	163,5	38,5	289,0
<b>TOTAL</b>	<b>2 100,2</b>	<b>2 002,2</b>	<b>98,0</b>	<b>2 230,1</b>

### **Explications des variations budgétaires**

L'augmentation de 98,0 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	<b>\$</b>
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (+ 59,5 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	48,6
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	49,4
- Réaménagement de crédits à la supercatégorie «Fonctionnement » .....	(38,5)
	<b>59,5</b>
<b><u>Supercatégorie « Fonctionnement »: (+ 38,5 \$)</u></b>	
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » .....	38,5
	<b>38,5</b>

**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 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
01 - Politiques et opérations financières	5 632,8	5 520,6	112,2	5 538,1
02 - Frais de services bancaires	7 205,3	2 863,3	4 342,0	3 925,0
<b>TOTAL</b>	<b>12 838,1</b>	<b>8 383,9</b>	<b>4 454,2</b>	<b>9 463,1</b>

**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 du Fonds de financement
- Direction générale des sociétés d'État
  - 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 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Rémunération	5 531,3	5 419,1	112,2	5 374,7
Fonctionnement	101,5	101,5	---	163,4
<b>TOTAL</b>	<b>5 632,8</b>	<b>5 520,6</b>	<b>112,2</b>	<b>5 538,1</b>

### **Explications des variations budgétaires**

L'augmentation de 112,2 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b>Supercatégorie « Rémunération »: (+ 112,2 \$)</b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	41,4
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	253,3
- Autres mesures ministérielles de réduction des dépenses .....	(260,0)
- Transfert d'un poste et des crédits afférents en provenance du programme 03-01 .....	37,8
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » du programme 01-01 .....	39,7
	<hr/>
	<b>112,2</b> <hr/>

## 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 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses Probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Fonctionnement *	7 205,3	2 863,3	4 342,0	3 925,0
<b>TOTAL</b>	<b>7 205,3</b>	<b>2 863,3</b>	<b>4 342,0</b>	<b>3 925,0</b>

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

### **Explications des variations budgétaires**

Cette augmentation de 4 342,0 \$ des frais de services bancaires résulte principalement de la mise en place du chèque emploi-services.

**PROGRAMME 03**  
**CONTRÔLEUR DES FINANCES**

<b>PROGRAMME 03 - CONTRÔLEUR DES FINANCES</b>
---

**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 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
01 - Comptabilité gouvernementale et gestion interne	5 546,3	4 442,1	1 104,2	4 379,1
02 - Systèmes d'information	5 195,0	6 690,4	(1 495,4)	6 338,6
03 - Contrôle et vérification	5 022,2	4 950,4	71,8	4 658,1
<b>TOTAL</b>	<b>15 763,5</b>	<b>16 082,9</b>	<b>(319,4)</b>	<b>15 375,8</b>

**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 de la normalisation et recherche en comptabilité
  - Direction des rapports financiers et comptes publics
  - Direction de l'analyse de la mission gouvernementale et de la dette
  - Direction de l'analyse des autres missions
  - Direction des ententes fédérales-provinciales
- Direction du pilotage des systèmes

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
Rémunération	5 479,2	4 392,0	1 087,2	4 329,0
Fonctionnement	67,1	50,1	17,0	50,1
<b>TOTAL</b>	<b>5 546,3</b>	<b>4 442,1</b>	<b>1 104,2</b>	<b>4 379,1</b>

### Explications des variations budgétaires

Cette augmentation de 1 104,2 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (+ 1 087,2 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération - conventions collectives, systèmes et autres .....	64,6
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	16,6
- Autres mesures ministérielles de réduction des dépenses.....	(30,0)
- Transfert de 22 E.T.C. et des crédits afférents en provenance de l'élément 02 .....	1 019,6
- Transfert de 1 E.T.C. et des crédits afférents au programme 02-01 .....	(37,8)
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » du programme 01-01 .....	69,7
- Réaménagement de crédits à la supercatégorie « Fonctionnement » .....	(15,5)
	<u>1 087,2</u>
<b><u>Supercatégorie « Fonctionnement »: (+ 17,0 \$)</u></b>	
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » .....	15,5
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement » du programme 05-01 .....	1,5
	<u>17,0</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 la technologie et des bases de données
  - Direction de l'exploitation
  - Services du développement I et II

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses**

Supercatégories et catégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
<b>Rémunération</b>	2 896,1	3 918,5	(1 022,4)	3 199,8
<b>Fonctionnement</b>	1 659,9	2 205,0	(545,1)	2 571,9
<b>Affectation à un fonds spécial</b>				
Capital	534,5	527,1	7,4	527,1
Intérêt	104,5	39,8	64,7	39,8
<b>TOTAL</b>	5 195,0	6 690,4	(1 495,4)	6 338,6

### Explications des variations budgétaires

La diminution de 1 495,4 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (- 1 022,4 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	56,8
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	86,3
- Autres mesures ministérielles de réduction des dépenses.....	(82,0)
- Transfert de 22 E.T.C. et des crédits afférents à l'élément 01 .....	(1 019,6)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(63,9)
	<u>(1 022,4)</u>
 <b><u>Supercatégorie « Fonctionnement »: (- 545,1 \$)</u></b>	
- Réduction reliée à la révision de la tarification des coûts des services de traitement informatiques rendus par le Fonds des services informatiques .....	(779,9)
- Autres mesures ministérielles de réduction des dépenses .....	(38,0)
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement » du programme 05-01 .....	281,0
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(8,2)
	<u>(545,1)</u>
 <b><u>Supercatégorie « Affectation à un fonds spécial »: (+ 72,1 \$)</u></b>	
- Réaménagement des crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » .....	63,9
- Réaménagement des crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement » .....	8,2
	<u>72,1</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 de la mission sociale
  - Direction de la mission économique
  - Direction de la mission gouvernementale
  - Direction de la mission éducative et culturelle
- Direction du contrôle des systèmes en développement et centraux
- Direction des mandats spéciaux

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Rémunération	4 778,4	4 706,6	71,8	4 444,3
Fonctionnement	243,8	243,8	----	213,8
<b>TOTAL</b>	<b>5 022,2</b>	<b>4 950,4</b>	<b>71,8</b>	<b>4 658,1</b>

### **Explications des variations budgétaires**

L'augmentation de 71,8 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

\$

#### **Supercatégorie « Rémunération »: (+ 71,8 \$)**

- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	71,8
	<u>71,8</u>

**PROGRAMME 04**

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

**PROGRAMME 04 - 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 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par éléments**

Éléments	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
01 - Service de la dette directe - Permanents <sup>(1)</sup>	4 275 000,0	3 752 000,0	523 000,0	3 752 000,0
02 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite - Permanents <sup>(2)</sup>	2 123 000,0	2 106 000,0	17 000,0	2 106 000,0
<b>TOTAL</b>	<b>6 398 000,0</b>	<b>5 858 000,0</b>	<b>540 000,0</b>	<b>5 858 000,0</b>

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

<sup>(2)</sup> 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.

## **Élément 01 - Service de la dette directe**

À cet élément de programme sont inscrits les crédits requis pour assumer le coût des emprunts du gouvernement.

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses Probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
Service de la dette - Permanents <sup>(3)</sup>	4 275 000,0	3 752 000,0	523 000,0	3 752 000,0
<b>TOTAL</b>	4 275 000,0	3 752 000,0	523 000,0	3 752 000,0

<sup>(3)</sup> Loi sur l'administration financière, L.R.Q., c. A-6.

### **Explications des variations budgétaires**

Cette variation de 523 000,0 \$ résulte principalement d'une augmentation des taux d'intérêt et de la détérioration des taux de change.

## **Élément 02 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite**

À cet élément de programme sont inscrits les crédits requis pour assumer le coût des intérêts applicables au compte des régimes de retraite du gouvernement.

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses Probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
Service de la dette - Permanents <sup>(4)</sup>	2 123 000,0	2 106 000,0	17 000,0	2 106 000,0
<b>TOTAL</b>	2 123 000,0	2 106 000,0	17 000,0	2 106 000,0

<sup>(4)</sup> 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 17 000,0 \$ des crédits prévus au titre de l'intérêt s'explique principalement par l'augmentation du solde du compte des régimes de retraite partiellement compensée par une baisse du taux d'intérêt sur le solde de ce compte.

**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 des ressources financières
  - Direction des communications
  - Direction de l'informatique
  - Direction des ressources matérielles
- Direction des affaires juridiques
- Cabinet du sous-ministre
- Cabinet du Ministre

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses**

Supercatégories et catégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
<b>Rémunération</b>	7602,6	7 656,5	(53,9)	8 170,4
<b>Fonctionnement</b>				
Votés	9 218,0	9 865,0	(647,0)	10 455,7
Permanents <sup>1</sup>	9,6	9,6	---	9,6
<b>Capital</b>	80,0	130,2	(50,2)	76,0
<b>Affectation à un fonds spécial</b>				
Capital	90,0	--	90,0	--
Intérêt	13,4	1,8	11,6	1,8
<b>Transfert</b>				
Support	70,0	70,0	---	70,0
<b>Prêts, Placements et Avances</b>	1,0	1,0	---	1,0
<b>TOTAL</b>	17 084,6	17 734,1	(649,5)	18 784,5

<sup>1</sup> Loi sur l'exécutif, L.R.Q., c. E-18

### Explications des variations budgétaires

La diminution de 649,5 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (- 53,9 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	108,3
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	171,0
- Réduction de la masse salariale du Cabinet du Ministre. ....	(25,0)
- Ajustement relié au financement de mesures de réduction 1997-1998 non réalisées .....	100,0
- Transfert de 8 E.T.C. et des crédits afférents au programme 01-01 .....	(585,2)
- Transfert de 1 E.T.C. et des crédits afférents en provenance du programme 08-01 .....	77,0
- Réaménagement des crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement » .....	100,0
	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
	<b>(53,9)</b> <hr style="border-top: 3px double black;"/>
 <b><u>Supercatégorie « Fonctionnement votés »: (- 647,0 \$)</u></b>	
- Réduction des coûts de loyers (S.I.Q) .....	(213,1)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Rémunération » .....	(100,0)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(51,4)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Fonctionnement » du programme 03-02 .....	(281,0)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Fonctionnement » du programme 03-01 .....	(1,5)
	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
	<b>(647,0)</b> <hr style="border-top: 3px double black;"/>
 <b><u>Supercatégorie « Capital »: (- 50,2 \$)</u></b>	
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(50,2)
	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
	<b>(50,2)</b> <hr style="border-top: 3px double black;"/>
 <b><u>Supercatégorie « Affectation à un fonds spécial »: (+ 101,6 \$)</u></b>	
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement votés » .....	51,4
- Réaménagement de crédits en provenance de la supercatégorie « Capital » .....	50,2
	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>
	<b>101,6</b> <hr style="border-top: 3px double black;"/>

**PROGRAMME 07**

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

**PROGRAMME 07 - 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.

**Structure du programme**

Les unités administratives qui composent ce programme sont les suivantes:

- Direction générale des statistiques et de l'informatique
  - Direction des statistiques sur les industries
  - Direction des comptes économiques
  - Direction de l'informatique
- Direction générale des statistiques et des enquêtes
  - 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 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégories de dépenses**

Supercatégories et catégories	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$) 1997-1998
	1998-1999	1997-1998	Variation	
Rémunération	5 771,5	5 808,7	(37,2)	5 517,2
Fonctionnement	648,5	751,2	(102,7)	996,8
<b>Affectation à un fonds spécial</b>				
Capital	122,0	36,6	85,4	36,6
Intérêt	21,8	5,3	16,5	5,3
<b>TOTAL</b>	<b>6 563,8</b>	<b>6 601,8</b>	<b>(38,0)</b>	<b>6 555,9</b>

### Explications des variations budgétaires

La diminution de 38,0 \$ entre les crédits 1998-1999 et les crédits 1997-1998 s'explique par les facteurs suivants:

	\$
<b><u>Supercatégorie « Rémunération »: (- 37,2 \$)</u></b>	
- Ajustement de la rémunération – conventions collectives, systèmes et autres .....	6,2
- Ajustement relié à la réduction des mesures des départs volontaires .....	45,8
- Transfert d'un E.T.C. et des crédits afférents au programme 05-01 .....	(77,0)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(12,2)
	(37,2)
 <b><u>Supercatégorie « Fonctionnement »: (- 102,7 \$)</u></b>	
- Transfert de crédits au ministère des Ressources naturelles afin de supporter l'organisation et le fonctionnement du renouvellement du plan de géomatique du gouvernement du Québec ( C.T. 191453 du 24 février 1998) .....	(13,0)
- Réaménagement des crédits à la supercatégorie « Affectation à un fonds spécial » .....	(89,7)
	(102,7)
 <b><u>Supercatégorie « Affectation à un fonds spécial »: (+ 101,9 \$)</u></b>	
- Réaménagement des crédits en provenance de la supercatégorie « Rémunération » .....	12,2
- Réaménagement des crédits en provenance de la supercatégorie « Fonctionnement » .....	89,7
	101,9

**PROGRAMME 08**

**FONDS POUR L'ACCROISSEMENT DE L'INVESTISSEMENT  
PRIVÉ ET LA RELANCE DE L'EMPLOI**

**PROGRAMME 08 - FONDS POUR L'ACCROISSEMENT DE L'INVESTISSEMENT  
PRIVÉ ET LA RELANCE DE L'EMPLOI**

**Objectif du programme**

Ce programme vise à offrir différentes formes de soutien financier pour la relance de l'emploi. Il vise prioritairement les projets de plus de 25,0 M\$, notamment dans le secteur manufacturier, les technologies de l'information et le tourisme.

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégories et catégorie de dépenses**

Supercatégories et catégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
<b>Transfert</b>				
Capital	23 000,0	16 000,0	7 000,0	6 400,0
<b>Créances douteuses et autres</b>	29 000,0	83 000,0	(54 000,0)	25 800,0
<b>TOTAL</b>	52 000,0	99 000,0	(47 000,0)	32 200,0

**Explications des variations budgétaires**

La diminution de 47,0 M\$ était prévue au Discours sur le budget 1997-1998 qui prévoyait une dépense de 250,0 M\$ sur plusieurs années notamment pour les prises en charge d'intérêts. Toutefois, les aides accordées sous forme de prêts ou de garanties de prêts doivent être provisionnées au moment de leur autorisation. Étant donné qu'en vertu des normes du programme aucun projet ne sera accepté après le 1<sup>er</sup> octobre 1998, il est normal que les montants de la provision diminuent sensiblement à partir de 1998-1999.

**PROGRAMME 09**

**PROVISION POUR « PERCEVOIR TOUS LES REVENUS DUS  
AU GOUVERNEMENT »**

**PROGRAMME 09 - PROVISION POUR « PERCEVOIR TOUS LES REVENUS  
DUS AU GOUVERNEMENT »**

**Objectif du programme**

Ce programme vise à financer des projets spécifiques dans différents ministères et organismes pour s'assurer que le gouvernement perçoit tous les revenus qui lui sont dus.

**Tableau comparatif des crédits 1998-1999, 1997-1998 et  
des dépenses probables 1997-1998 par supercatégorie de dépenses**

Supercatégorie	Crédits (000 \$)			Dépenses probables (000 \$)
	1998-1999	1997-1998	Variation	1997-1998
Fonctionnement	35 000,0	28 000,0	7 000,0	29 900,0
<b>TOTAL</b>	<b>35 000,0</b>	<b>28 000,0</b>	<b>7 000,0</b>	<b>29 900,0</b>

**Explications des variations budgétaires**

Les crédits 1998-1999 reflètent le montant de 28,0 M\$ initialement prévu en 1997-1998, auxquels s'ajoute un montant de 7,0 M\$ correspondant au recours au Fonds de suppléance octroyé en cours d'année 1997-1998.

## LES FONDS SPÉCIAUX

## FONDS DE FINANCEMENT

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 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Opérations (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Revenus totaux	694 111,9	554 434,0	139 677,9
Dépenses totales	(693 444,5)	(552 836,4)	(140 608,1)
Revenu net	667,4	1 597,6	(930,2)
<b>CRÉDITS</b>	---	---	---

**Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial:  
prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Investissements (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Valeur nette au début	10,5	13,5	(3,0)
Nouveau investissements	2,0	1,9	0,1
Amortissement	(4,9)	(4,9)	---
Valeur nette à la fin	7,6	10,5	(2,9)

## FONDS DES TECHNOLOGIES DE L'INFORMATION

Le Fonds des technologies de l'information du Ministère des Finances, constitué en vertu du décret 1540-96 du 11 décembre 1996, permet le financement de la totalité des dépenses engagées par le ministère dans le cadre des projets d'investissement en technologies de l'information et des travaux de mise à niveau des actifs informationnels. Ces investissements ou travaux se caractérisent par une durée limitée et apportant des avantages futurs découlant notamment d'une augmentation de la productivité, d'une réduction des coûts ou d'une combinaison de ces éléments.

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

**Tableau comparatif sur les opérations du fonds spécial:  
prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Opérations (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Revenus totaux	886,2	615,0	271,2
Dépenses totales	(886,2)	(615,0)	(271,2)
Revenu net	----	---	---
<b>CRÉDITS</b>	---	---	---

**Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial:  
prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Investissements (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Valeur nette au début	7 444,4	3 147,6	4 296,8
Nouveaux investissements	9 762,5	4 868,9	4 893,6
Amortissement	(752,2)	(572,1)	(180,1)
Valeur nette à la fin	16 454,7	7 444,4	9 010,3

## FONDS DU BUREAU DE LA STATISTIQUE DU QUÉBEC

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 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Opérations (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Revenus totaux	4 250,0	2 500,0	1 750,0
Dépenses totales	(4 250,0)	(2 416,4)	(1 833,6)
Revenu net	---	83,6	(83,6)
<b>CRÉDITS</b>	---	---	---

**Tableau comparatif sur les investissements du fonds spécial:  
prévisions 1998-1999 et probables 1997-1998**

	Investissements (000 \$)		Variations (000 \$)
	Prévisions 1998-1999	Probables 1997-1998	Prév. 1998-1999 vs prob. 1997-1998
Valeur nette au début	24,2	40,5	(16,3)
Nouveau investissements	50,0	3,7	46,3
Amortissement	(25,0)	(20,0)	(5,0)
Valeur nette à la fin	49,2	24,2	25,0