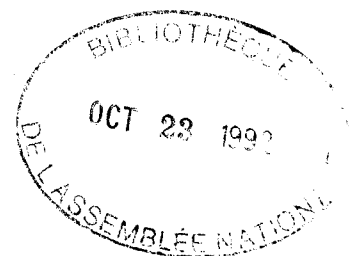


ÉTUDE DES CRÉDITS 1991-1992

MINISTÈRE DES FINANCES

CAHIER EXPLICATIF



Programme 01, 02, 03, 04, 05 et 08. Les programmes 06 et 07 font partie d'un autre dossier sous la responsabilité de la Ministre déléguée aux Finances.

ÉTUDE DES CRÉDITS 1991-1992

DU MINISTÈRE DES FINANCES

Table des matières

Page

I - SOMMAIRE DU MINISTÈRE

Organigramme de l'organisation administrative.....	6
Structure budgétaire du ministère des Finances par programme et élément de programme.....	7
Titre et titulaire des principales fonctions du ministère.....	9
Commentaires généraux sur les ressources financières et humaines pour l'exercice financier 1991-1992.....	10
Répartition des crédits par programme exercice 1991-1992.....	13
Répartition des crédits votés par programme exercice 1991-1992.....	14
Répartition des crédits votés par programme exercice 1991-1992 excluant les crédits du programme 02-03, du programme 02-04 et du programme 04.....	14
Comparaison des crédits totaux et des effectifs entre l'exercice 1990-1991 et 1991-1992.....	15
Comparaison des crédits prévus par programme en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991.....	16
Comparaison des effectifs prévus par programme en 1991-1992 par rapport aux effectifs autorisés en 1990-1991.....	17
Comparaison des crédits prévus par catégorie de dépenses en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991.....	18
Évolution des effectifs au ministère des Finances pour les années 1987-1988 à 1991-1992.....	19
Plan des effectifs de l'exercice 1991-1992 par programme, élément et catégorie de personnel.....	20

II - DÉTAIL DES PROGRAMMES

PROGRAMME 01 - ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	23
--	----

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 01.....	24
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	25
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 02.....	26
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	27

PROGRAMME 02 - POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	29
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 01.....	30
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	31
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 02.....	32
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	33
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 03.....	34
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	35
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 04.....	36
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	37

PROGRAMME 03 - COMPTABILITÉ GOUVERNEMENTALE

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	39
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 01.....	40
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	41
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 02.....	42
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	43
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 03.....	44
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	45

PROGRAMME 04 - FONDS DE SUPPLÉANCE

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	47
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 01.....	48
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	49
Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau de l'élément 02.....	50
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	51

PROGRAMME 05 - GESTION INTERNE ET SOUTIEN

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	53
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	54

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

Comparaison des crédits en 1991-1992 par rapport aux crédits autorisés en 1990-1991 au niveau du programme.....	56
Explications des principaux écarts budgétaires pour l'exercice 1991-1992.....	57

I - SOMMAIRE DU MINISTÈRE

STRUCTURE BUDGÉTAIRE

MINISTÈRE DES FINANCES

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

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

Élément 01 - Politiques fiscales

Élément 02 - Recherche économique

Programme 02 - Politiques et opérations financières

Ce programme vise à élaborer des politiques financières, à administrer le Fonds consolidé du revenu en pourvoyant aux besoins financiers du gouvernement et en gérant la dette publique et à pourvoir au paiement des intérêts sur les régimes de retraite des employés du gouvernement.

Élément 01 - Politiques et opérations financières

Élément 02 - Service de la dette publique et frais de services bancaires

Élément 03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes des réseaux de la santé et des services sociaux

Élément 04 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite.

Programme 03 - Comptabilité gouvernementale

Ce programme vise à exercer le contrôle de la régularité des dépenses, à préparer les états financiers et à apporter aux gestionnaires toute information comptable pertinente.

Élément 01 - Opérations comptables et gestion interne

Élément 02 - Développement et exploitation des systèmes d'information

Élément 03 - Vérification des systèmes et des réclamations relatives aux ententes fédérales-provinciales

Programme 04 - Fonds de suppléance

Ce programme vise à pourvoir aux dépenses imprévues qui peuvent survenir dans l'administration des programmes gouvernementaux.

Élément 01 - Provision pour augmenter tout crédit à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 100 000 \$ ou de 10% du crédit ainsi augmenté.

Élément 02 - Provision pour augmenter tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du gouvernement et du secteur parapublic.

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Ce programme vise à planifier, diriger et coordonner les ressources humaines, physiques et financières essentielles à la gestion des programmes du ministère. De plus, ce programme comprend les crédits pour fins d'opérations du cabinet du Ministre des Finances, du cabinet de la Ministre déléguée aux Finances ainsi que du service de courtage immobilier.

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

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.

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

MINISTRE	M. GÉRARD D. LEVESQUE
MINISTRE DÉLÉGUÉE AUX FINANCES	MME LOUISE ROBIC
SOUS-MINISTRE	M. CLAUDE SÉGUIN
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES FISCALES ET BUDGÉTAIRES	M. MARCEL LEBLANC
SOUS-MINISTRE ADJOINT AUX POLITIQUES ÉCONOMIQUES	M. JEAN-GUY TURCOTTE
SOUS-MINISTRE ASSOCIÉ AUX POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES	M. ALAIN RHÉAUME
SOUS-MINISTRE ADJOINT AU FINANCEMENT	M. FRANÇOIS GAGNON
SOUS-MINISTRE ADJOINT POLITIQUES - INSTITUTIONS FINANCIÈRES	M. JEAN MARTEL
CONTRÔLEUR DES FINANCES	M. PIERRE-ANDRÉ PARÉ
DIRECTEUR GÉNÉRAL DE L'ADMINISTRATION	M. ANDRÉ MONTMINY
DIRECTEUR GÉNÉRAL DU BUREAU DE LA STATISTIQUE DU QUÉBEC	M. LUC BESSETTE

**COMMENTAIRES GÉNÉRAUX
SUR LES RESSOURCES FINANCIÈRES ET HUMAINES
1991-1992**

I - RESSOURCES FINANCIÈRES

Les crédits totaux des programmes 01, 02, 03, 04, 05, et 08 passent de 4 759 528,2 \$ en 1990-1991 à 5 194 981,6 en 1991-1992, ce qui représente une augmentation de 435 453,4 \$ ou 9,1% par rapport aux crédits de 1990-1991.

Les crédits 1991-1992 se répartissent comme suit:

- crédits permanents : 4 719 751,7 i.e. = 90,85%
- crédits à voter : 475 229,9 i.e. = 9,15%

Des crédits permanents:

3 175 048,1 sont alloués au service de la dette publique pour les intérêts et frais d'emprunt, soit 67,3%

1 539 283,3 sont alloués au service de la dette pour les intérêts sur le compte des régimes de retraite, soit 32,6%

5 400,0 sont alloués aux frais bancaires, soit 0,1%

20,3 sont alloués pour l'allocation statutaire des ministres

Des crédits à voter:

5 386,6 sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales, soit 1,13%

96 798,5 sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières, soit 20,37%

27 776,5 sont alloués au programme 03
Comptabilité gouvernementale, soit 5,84%

320 396,0 sont alloués au programme 04
Fonds de suppléance, soit 67,42%

16 784,6 sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien, soit 3,54%

8 087,7 sont alloués au programme 08
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble, soit 1,70%

Si l'on exclut les crédits du programme 02-03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes des réseaux des Affaires sociales, les crédits votés du programme 02-04 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite ainsi que les crédits du programme 04 - Fonds de suppléance, les crédits à voter sont de 64 268,7. La répartition de ces crédits se présente ainsi:

8,38% sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales

9,70% sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières

43,22% sont alloués au programme 03
Comptabilité gouvernementale

- 26,12% sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien
- 12,58% sont alloués au programme 08
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches
d'ensemble

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

Les crédits de ce programme ont été augmentés de 364,9 \$ en 1991-1992, ce qui représente une hausse de 7,3%. Les crédits pour les traitements et autres rémunérations ont augmenté de 355,5 \$ et ceux des autres dépenses ont augmenté de 9,4 \$. Ces augmentations résultent principalement des ajustements des salaires et d'un réaménagement d'effectifs en provenance d'autres programmes du Ministère.

Programme 02 - Politiques et opérations financières

Les crédits de ce programme augmentent de 373 074,2 \$ en 1991-1992, ce qui représente une hausse de 8,4%. Les crédits permanents se sont accrus de 373 456,2 \$ en raison principalement de la hausse du niveau du compte des régimes de retraite des employés du gouvernement soit 194 408,1 \$ et des fluctuations dans le financement de la dette publique pour un montant de 179 048,1 \$. Les crédits votés, pour leur part, diminuent de 382,0 \$ par suite d'une réduction de 9 515,2 \$ des crédits requis par la gestion de certains emprunts à terme des organismes des réseaux de la santé et des services sociaux, d'une hausse de 9 066,7 \$ des intérêts sur le compte des régimes de retraite et d'une augmentation des crédits de 66,5 \$ du programme 02-01.

Programme 03 - Comptabilité gouvernementale

Les crédits de ce programme diminuent de 320,9 \$ en 1991-1992, cette diminution étant principalement le résultat des mesures de compressions d'effectifs ainsi que des opérations de transfert d'effectifs vers d'autres ministères ou organismes.

Programme 04 - Fonds de suppléance

Les crédits de ce programme sont de 320 396,0 \$ en 1991-1992. La provision pour pourvoir aux dépenses imprévues des ministères et organismes est de 114 738,2 \$ et celle pour les divers ajustements aux traitements et salaires est de 205 657,8 \$.

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Les crédits alloués à ce programme passent de 16 021,2 \$ en 1990-1991 à 16 804,9 \$ en 1991-1992, soit une hausse de 783,7 \$ équivalant à 4,9%. Cette hausse résulte principalement d'une augmentation de 660,6 \$ des loyers payables à la Société immobilière du Québec et d'un ajustement des salaires. Ces crédits comparatifs tiennent compte de l'intégration du Courtage immobilier.

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

Les crédits de ce programme augmentent de 75,8 \$ en 1991-1992, soit une hausse de 1% par rapport aux crédits de 1990-1991. Cette hausse minime est le résultat net des augmentations de salaires et d'une réduction des effectifs.

II- RESSOURCES HUMAINES

Les effectifs totaux des programmes 01, 02, 03, 05, et 08 diminuent de 1 116 E.T.C. en 1990-1991 à 1 099 E.T.C. en 1991-1992 soit une baisse de 1,5%. Pour leur part, les effectifs réguliers passent de 1 092 E.T.C. en 1990-1991 à 1 082 en 1991-1992 soit une diminution de 0,9%. Cette diminution des effectifs totaux de 17 E.T.C. résulte des mesures de compressions adoptées par le ministère afin de rencontrer les contraintes budgétaires.

Des effectifs totaux:

100	sont alloués au programme 01, soit	9,10%
140	sont alloués au programme 02, soit	12,74%
568	sont alloués au programme 03, soit	51,68%
118	sont alloués au programme 05, soit	10,74%
173	sont alloués au programme 08, soit	15,74%
<u>1 099</u>		

Des effectifs réguliers:

100	sont alloués au programme 01, soit	9,24%
137	sont alloués au programme 02, soit	12,66%
563	sont alloués au programme 03, soit	52,03%
110	sont alloués au programme 05, soit	10,17%
172	sont alloués au programme 08, soit	15,90%
<u>1 082</u>		

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

Les effectifs totaux augmentent de 2 E.T.C., soit une hausse de 2%, alors que les effectifs réguliers augmentent de 4 E.T.C. dont 2 proviennent de la conversion d'effectifs occasionnels en réguliers.

Programme 02 - Politiques et opérations financières

Il y a une diminution 2 effectifs totaux en 1991-1992, soit une baisse de 1,4%, tandis que le nombre d'effectifs réguliers diminue de 1, soit une baisse de 0,7%.

Programme 03 - Comptabilité gouvernementale

Les effectifs totaux sont réduits de 15 E.T.C. en 1991-1992 soit une baisse de 2,6%, alors que les effectifs réguliers diminuent de 13 E.T.C. soit une baisse de 2,3% (19 E.T.C. ont été transférés à d'autres ministères en 1990-1991).

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Les effectifs totaux augmentent de 1 E.T.C. ou 0,9%, alors que le nombre d'effectifs réguliers augmente de 2 E.T.C. ou 1,9% (19 E.T.C. ont été transférés du ministère de la Justice - Courtage immobilier - en 1990-1991).

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

Les effectifs totaux diminuent de 3 E.T.C. ou 1,7% en 1991-1992 tandis que le nombre d'effectifs réguliers est réduit de 2 soit une baisse de 1,2%.

RÉPARTITION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1991-1992

PROGRAMMES	BUDGET 1991-1992	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	5 386,6	0,10
02- Politiques et opérations financières	4 816 529,9	92,72
03- Comptabilité gouvernementale	27 776,5	0,53
04- Fonds de suppléance	320 396,0	6,17
05- Gestion interne et soutien	16 804,9	0,32
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	8 087,7	0,16
Total	5 194 981,6	100,00
Moins: Crédits permanents	4 719 751,7	90,85
Crédits à voter	475 229,9	9,15

RÉPARTITION DES CRÉDITS VOTÉS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1991-1992

PROGRAMMES	BUDGET 1991-1992	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	5 386,6	1,13
02- Politiques et opérations financières	96 798,5	20,37
03- Comptabilité gouvernementale	27 776,5	5,84
04- Fonds de suppléance	320 396,0	67,42
05- Gestion interne et soutien	16 784,6	3,54
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	8 087,7	1,70
Total	475 229,9	100,00

RÉPARTITION DES CRÉDITS VOTÉS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1991-1992

EXCLUANT LES CRÉDITS DU PROGRAMME 02-03,
DU PROGRAMME 02-04 ET DU PROGRAMME 04

PROGRAMMES	BUDGET 1991-1992	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	5 386,6	8,38
02- Politiques et opérations financières	6 233,3	9,70
03- Comptabilité gouvernementale	27 776,5	43,22
05- Gestion interne et soutien	16 784,6	26,12
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	8 087,7	12,58
Total	64 268,7	100,00

COMPARAISON DES CRÉDITS TOTAUX
EXERCICES 1990-1991 ET 1991-1992

CRÉDITS TOTAUX			
EXERCICES FINANCIERS (000 \$)		ÉCART	
1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
5 194 981,6	4 759 528,2	435 453,4	9,1

COMPARAISON DES EFFECTIFS
EXERCICES 1990-1991 ET 1991-1992

EFFECTIFS				
CATÉGORIE D'EFFECTIFS	EXERCICES FINANCIERS		ÉCART	
	1991-1992 (E.T.C.)	1990-1991 (E.T.C.)	(E.T.C.)	%
TOTAUX	1 099	* 1 116	(17)	(1,5)
RÉGULIERS	1 082	* 1 092	(10)	(0,9)

* Inclus 19 E.T.C. transférés à d'autres Ministères dans le cadre de la décentralisation de la saisie des transactions du Sygbec - Contrôleur des finances - et 19 E.T.C. transférés du ministère de la Justice (Courtage immobilier).

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR PROGRAMME
EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS
EN 1990-1991**

PROGRAMMES	EXERCICES FINANCIERS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	5 386,6	5 021,7	364,9	7,3
02- Politiques et opérations financières	4 816 529,9	4 443 455,7	373 074,2	8,4
03- Comptabilité gouvernementale	27 776,5	28 097,4	(320,9)	(1,1)
04- Fonds de suppléance	320 396,0	258 920,3	61 475,7	23,7
05- Gestion interne et soutien	16 804,9	16 021,2	783,7	4,9
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	8 087,7	8 011,9	75,8	0,9
Total des crédits	5 194 981,6	4 759 528,2	435 453,4	9,1
Moins: Crédits permanents	4 719 751,7	4 346 275,2	373 476,5	8,6
Crédits à voter	475 229,9	413 253,0	61 976,9	15,0
Moins les crédits votés:				
Programme 02-03	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)
Programme 02-04	89 816,5	80 749,8	9 066,7	11,2
Programme 04	320 396,0	258 920,3	61 475,7	23,7
Crédits à voter excluant les crédits votés des prog. 02-03, 02-04 et du prog. 04	64 268,7	63 319,0	949,7	1,5

**COMPARAISON DES EFFECTIFS PRÉVUS PAR PROGRAMME
POUR 1991-1992 PAR RAPPORT AUX EFFECTIFS AUTORISÉS
EN 1990-1991**

PROGRAMMES	EXERCICES FINANCIERS				ÉCART			
	1991-1992		1990-1991		E.T.C.		%	
	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.
01- Études des politiques économiques et fiscales	100	100	98	96	2	4	2,0	4,2
02- Politiques et opérations financières	140	137	142	138	(2)	(1)	(1,4)	(0,7)
03- Comptabilité gouvernementale	568	563	(1) 583	576	(15)	(13)	(2,6)	(2,3)
05- Gestion interne et soutien	118	110	(2) 117	108	1	2	0,9	1,9
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	173	172	176	174	(3)	(2)	(1,7)	(1,2)
Total	1 099	1 082	1 116	1 092	(17)	(10)	(1,5)	(0,9)

(1) Inclus le transfert de 19 ETC à d'autres ministères, dans le cadre de la décentralisation de la saisie des transactions au Sygbec - Contrôleur des Finances.

(2) Inclus le transfert de 19 ETC du Ministère de la Justice (Courtage immobilier)

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR CATÉGORIE
DE DÉPENSES EN 1991-1992 PAR RAPPORT
AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991**

CATÉGORIES	CRÉDITS		CRÉDITS		ÉCART	
	1991-1992 (000 \$)	%	1990-1991 (000 \$)	%	(000 \$)	%
FONCT.-PERSONNEL						
01- Traitements-votés	45 536,7	0,93	44 328,8	0,98	1 228,2	2,77
Traitements-perm.	20,3	----	-----	----	20,3	N/A **
02- Autres rémunérations	487,4	0,01	1 185,3	0,03	(697,9)	(58,88)
SOUS-TOTAL	46 044,4	0,94	45 514,1	1,01	530,3	1,17
FONCT.-AUTRES DÉP.						
03- Communications	2 323,8	0,05	2 393,6	0,05	(69,8)	(2,92)
04- Services-voté	5 415,5	0,11	5 719,2	0,13	(303,7)	(5,31)
Services-perm.	5 400,0	0,11	5 400,0	0,12	-----	-----
05- Entretien	464,1	0,01	380,2	0,01	83,9	22,07
06- Loyers	7 298,8	0,15	6 555,2	0,15	743,6	11,34
07- Fournitures	1 426,8	0,03	1 448,5	0,03	(21,7)	(1,50)
08- Équipement	398,9	0,01	384,1	0,01	14,8	3,85
11- Autres dépenses	32,8	----	34,6	----	(1,8)	(5,20)
12- Dette - voté	89 816,5	1,84	80 749,8	1,79	9 066,7	11,23
Dette - perma.	4 714 331,4	96,71	4 340 875,2	96,45	373 456,2	8,60
SOUS-TOTAL	4 826 908,6	99,02	4 443 940,4	98,74	382 968,2	8,62
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES						
08- Équipement	806,9	0,02	810,2	0,02	(3,3)	(0,41)
TRANSFERT						
10- Transfert	823,7	0,02	10 338,9	0,23	(9 515,2)	(92,03)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES						
13- Prêts, placements et avances	2,0	----	4,3	----	(2,3)	(53,49)
TOTAL (*)	4 874 585,6	100,00	4 500 607,9	100,00	373 977,7	8,31

* Ces montants excluent les crédits du fonds de suppléance (prog. 04)
pour l'exercice 1991-1992 = 5 194 981,6 - 320 396,0 = 4 874 585,6
pour l'exercice 1990-1991 = 4 759 528,2 - 258 920,3 = 4 500 607,9

** Les crédits 1990-1991 étant nuls, l'écart ne peut être exprimé de façon significative.

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS
AU MINISTÈRE DES FINANCES POUR LES ANNÉES 1987-1988 A 1991-1992

PROGRAMMES	1987-1988		1988-1989		1989-1990		* 1990-1991		1991-1992	
	PERM	OCC	PERM	OCC	PERM	OCC	TOTAUX	REGULIERS	TOTAUX	REGULIERS
Études des politiques économiques et fiscales	70	2	69	2	91	3	98	96	100	100
Politiques et opérations financières	150	7	145	8	134	8	142	138	140	137
Comptabilité gouvernementale	670	22	643	22	624	24	(1) 583	(1) 576	568	563
Gestion interne et soutien	75	14	77	15	84	15	(2) 117	(2) 108	118	110
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	208	3	199	3	175	3	176	174	173	172
TOTAL	1 173	48	1 133	50	1 108	53	1 116	1 092	1 099	1 082

* À compter de l'exercice 1990-1991, les effectifs sont exprimés sur la base de E.T.C. (effectif à temps complet) et sont regroupés par effectifs totaux et réguliers.

(1) Inclus le transfert de 19 ETC à d'autres ministères, dans le cadre de la décentralisation de la saisie des transactions au Sygbec - Contrôleur des finances.

(2) Inclus le transfert de 19 ETC du Ministère de la Justice (Courtage immobilier).

PLAN DES EFFECTIFS 1991-1992

PROGRAMME	ÉLÉMENT	EFFECTIFS RÉGULIERS							EFFECTIFS TOTAUX	%
		CADRES	C.I.	PROFS.	TECH.	ABA	TOTAL	%		
01- Études des politiques économiques et fiscales	01- Politiques fiscales	12	--	36	1	12	61	5,64	61	5,55
01- Études des politiques économiques et fiscales	02- Recherche économique	6	--	25	2	6	39	3,60	39	3,55
02- Politiques et opérations financières	01- Politiques et opérations financières	16	2	51	19	49	137	12,66	140	12,74
03- Comptabilité gouvernementale	01- Opérations comptables et gestion interne	31	15	134	119	130	429	39,65	431	39,22
03- Comptabilité gouvernementale	02- Développement et exp. des syst. d'inf.	5	3	35	18	13	74	6,84	76	6,91
03- Comptabilité gouvernementale	03- Vérification des syst. et des réclam. relatives aux ententes féd.-provinc.	5	--	42	7	6	60	5,54	61	5,55
05- Gestion interne et soutien	05- Gestion interne et soutien	8	11	31	14	46	110	10,17	118	10,74
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	08- Statistiques, prévisions socio-écon. et rech. d'ensemble	11	2	69	14	76	172	15,90	173	15,74
TOTAL		94	33	423	194	338	1 082	100,00	1 099	100,00

II - DÉTAIL DES PROGRAMMES

PROGRAMME 01- ÉTUDES DES POLITIQUES ÉCONOMIQUES ET FISCALES

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	5 036,1	4 600,4	435,7	9,5
02- Autres rémunérations	---	80,2	(80,2)	(100,0)
SOUS-TOTAL	5 036,1	4 680,6	355,5	7,6
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	68,0	68,0	--	--
04- Services-voté	231,9	221,9	10,0	4,5
05- Entretien	5,1	5,1	--	--
06- Loyers	3,2	3,2	--	--
07- Fournitures	26,8	26,8	--	--
08- Équipement	14,0	14,0	--	--
11- Autres dépenses	1,5	1,5	--	--
SOUS-TOTAL	350,5	340,5	10,0	2,9
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	---	0,6	(0,6)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,6	(0,6)	(100,0)
TOTAL	5 386,6	5 021,7	364,9	7,3

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales

ÉLÉMENT 01 - Politiques fiscales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	3 176,4	2 786,3	390,1	14,0
02- Autres rémunérations	---	56,7	(56,7)	(100,0)
SOUS-TOTAL	3 176,4	2 843,0	333,4	11,7
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	55,0	55,0	--	--
04- Services-voté	71,5	61,5	10,0	16,3
05- Entretien	2,0	2,0	--	--
07- Fournitures	15,0	15,0	--	--
08- Équipement	3,0	3,0	--	--
11- Autres dépenses	0,5	0,5	--	--
SOUS-TOTAL	147,0	137,0	10,0	7,3
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	---	0,4	(0,4)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,4	(0,4)	(100,0)
TOTAL	3 323,4	2 980,4	343,0	11,5

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales
ÉLÉMENT 01 - Politiques fiscales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements 390,1	Cette hausse résulte de l'augmentation des salaires, de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers ainsi que du réaménagement d'effectifs en provenance de d'autres programmes du Ministère.
02- Autres rémunérations (56,7)	Cet écart résulte de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
04 - Services-voté 10,0	Augmentation des besoins en services contractuels.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales

ÉLÉMENT 02 - Recherche économique

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	1 859,7	1 814,1	45,6	2,5
02- Autres rémunérations	---	23,5	(23,5)	(100,0)
SOUS-TOTAL	1 859,7	1 837,6	22,1	1,2
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	13,0	13,0	--	--
04- Services-voté	160,4	160,4	--	--
05- Entretien	3,1	3,1	--	--
06- Loyers	3,2	3,2	--	--
07- Fournitures	11,8	11,8	--	--
08- Équipement	11,0	11,0	--	--
11- Autres dépenses	1,0	1,0	--	--
SOUS-TOTAL	203,5	203,5	--	--
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	---	0,2	(0,2)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,2	(0,2)	(100,0)
TOTAL	2 063,2	2 041,3	21,9	1,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992**

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales

ÉLÉMENT 02 - Recherche économique

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements 45,6	Cet écart résulte de l'augmentation des salaires et du réaménagement des crédits de traitement (de la catégorie 02 à la catégorie 01).
02 - Autres rémunérations (23,5)	Cette diminution résulte du transfert des crédits à la catégorie 01.

PROGRAMME 02- POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	5 561,3	5 337,3	224,0	4,2
02- Autres rémunérations	87,5	204,8	(117,3)	(57,3)
SOUS-TOTAL	5 648,8	5 542,1	106,7	1,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	50,0	34,5	15,5	44,9
04- Services-voté	94,4	94,4	--	--
Services-permanent	5 400,0	5 400,0	--	--
05- Entretien	20,0	27,6	(7,6)	(27,5)
06- Loyers	21,6	21,6	--	--
07- Fournitures	367,5	407,5	(40,0)	(9,8)
08- Équipement	26,0	33,9	(7,9)	(23,3)
11- Autres dépenses	5,0	5,0	--	--
12- Service de la dette-voté	89 816,5	80 749,8	9 066,7	11,2
12- Service de la dette-permanent	4 714 331,4	4 340 875,2	373 456,2	8,6
SOUS-TOTAL	4 810 132,4	4 427 649,5	382 482,9	8,6
TRANSFERT				
10- Transfert	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)
SOUS-TOTAL	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	---	0,2	(0,2)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,2	(0,2)	(100,0)
TOTAL	4 816 529,9	4 443 455,7	373 074,2	8,4

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

ÉLÉMENT 01 - Politiques et opérations financières

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	5 561,3	5 337,3	224,0	4,2
02- Autres rémunérations	87,5	204,8	(117,3)	(57,3)
SOUS-TOTAL	5 648,8	5 542,1	106,7	1,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	50,0	34,5	15,5	44,9
04- Services-voté	94,4	94,4	--	--
05- Entretien	20,0	27,6	(7,6)	(27,5)
06- Loyers	21,6	21,6	--	--
07- Fournitures	367,5	407,5	(40,0)	(9,8)
08- Équipement	26,0	33,9	(7,9)	(23,3)
11- Autres dépenses	5,0	5,0	--	--
SOUS-TOTAL	584,5	624,5	(40,0)	(6,4)
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	---	0,2	(0,2)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,2	(0,2)	(100,0)
TOTAL	6 233,3	6 166,8	66,5	1,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

ÉLÉMENT 01 - Politiques et opérations financières

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements 224,0	Cet écart résulte de l'augmentation des salaires ainsi que de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du réaménagement des crédits afférents.
02 - Autres rémunérations (117,3)	Cette diminution provient de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du réaménagement des crédits afférents.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
03 - Communications 15,5	Augmentation des frais de déplacement.
05 - Entretien (7,6)	Réduction des dépenses d'entretien.
07 - Fournitures (40,0)	Réaménagement du budget 1990-1991 pour répondre aux besoins et aux contraintes budgétaires.
08 - Équipement (7,9)	Réduction de l'acquisition d'équipements dont le coût est inférieur à 1,0 \$.

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT				
PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières				
ÉLÉMENT 02 - Service de la dette publique et frais de services bancaires				
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
04- Services-permanent	5 400,0	5 400,0	---	--
12- Service de la dette-permanent	3 175 048,1	2 996 000,0	179 048,1	6,0
SOUS-TOTAL	3 180 448,1	3 001 400,0	179 048,1	6,0
TOTAL	3 180 448,1	3 001 400,0	179 048,1	6,0

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières
ÉLÉMENT 02 - Service de la dette publique et frais de services bancaires

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
12- Service de la dette-permanent 179 048,1	Cette variation résulte essentiellement des fluctuations prévues dans le niveau de la dette publique.

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT				
PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières				
ÉLÉMENT 03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes des réseaux de la santé et des services sociaux				
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
TRANSFERT				
10- Transfert	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)
SOUS-TOTAL	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)
TOTAL	748,7	10 263,9	(9 515,2)	(92,7)

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

ÉLÉMENT 03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes
des réseaux de la santé et des services sociaux

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>TRANSFERT</u> 10 - Transfert (9 515,2)	Cet écart résulte de la réduction des intérêts à payer suite au remboursement total des emprunts en avril 1991.

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT				
PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières				
ÉLÉMENT 04 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite				
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
12- Service de la dette-voté	89 816,5	80 749,8	9 066,7	11,2
12- Service de la dette-permanent	1 539 283,3	1 344 875,2	194 408,1	14,5
SOUS-TOTAL	1 629 099,8	1 425 625,0	203 474,8	14,3
TOTAL	1 629 099,8	1 425 625,0	203 474,8	14,3

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

ÉLÉMENT 04 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<p><u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u></p> <p>12- Service de la dette-voté et permanent</p> <p>203 474,8</p>	<p>La croissance des crédits prévus à titre des intérêts s'explique d'une part par la hausse du niveau du compte des régimes de retraite en 1990-1991 par rapport à 1991-1992, soit une augmentation de 184 M\$ (1 856 M\$ x 9,92 %).</p> <p>Le solde de la variation soit 19,5 M\$ reflète la hausse du taux d'intérêt, soit 10,04 % prévu en 1991-1992 par rapport à 9,92 % inscrits aux crédits 1990-1991.</p>

PROGRAMME 03- COMPTABILITÉ GOUVERNEMENTALE

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DU PROGRAMME				
PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale				
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	22 485,5	22 325,3	160,2	0,7
02- Autres rémunérations	139,7	499,9	(360,2)	(72,1)
SOUS-TOTAL	22 625,2	22 825,2	(200,0)	(0,9)
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	353,2	353,2	--	--
04- Services-voté	3 417,2	3 532,2	(115,0)	(3,3)
05- Entretien	123,5	123,5	--	--
06- Loyers	43,5	43,5	--	--
07- Fournitures	564,8	569,8	(5,0)	(0,9)
08- Équipement	215,6	215,6	--	--
11- Autres dépenses	2,5	2,5	--	--
SOUS-TOTAL	4 720,3	4 840,3	(120,0)	(2,5)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	431,0	431,0	--	--
SOUS-TOTAL	431,0	431,0	--	--
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13 - Prêts, placements et avances	---	0,9	(0,9)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,9	(0,9)	(100,0)
TOTAL	27 776,5	28 097,4	(320,9)	(1,1)

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

ÉLÉMENT 01 - Opérations comptables et gestion interne

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	16 518,0	16 844,8	(326,8)	(1,9)
02- Autres rémunérations	54,0	272,5	(218,5)	(80,2)
SOUS-TOTAL	16 572,0	17 117,3	(545,3)	(3,2)
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	270,0	270,0	--	--
04- Services-voté	74,5	74,5	--	--
05- Entretien	39,0	39,0	--	--
06- Loyers	32,0	32,0	--	--
07- Fournitures	496,0	501,0	(5,0)	(1,0)
08- Équipement	106,6	106,6	--	--
11- Autres dépenses	0,5	0,5	--	--
SOUS-TOTAL	1 018,6	1 023,6	(5,0)	(0,5)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	250,0	250,0	--	--
SOUS-TOTAL	250,0	250,0	--	--
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13 - Prêts, placements et avances	---	0,5	(0,5)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,5	(0,5)	(100,0)
TOTAL	17 840,6	18 391,4	(550,8)	(3,0)

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992**

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

ÉLÉMENT 01 - Opérations comptables et gestion interne

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements (326,8)	Cette diminution est le résultat net des augmentations de salaire, de la réduction d'effectifs transférés vers d'autres ministères ainsi que de la compression des effectifs afin de rencontrer les contraintes budgétaires.
02 - Autres rémunérations (218,5)	Cette réduction résulte principalement de la diminution des occasionnels prévus pour remplacer des employés réguliers inactifs.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
07 - Fournitures (5,0)	Réduction des dépenses de fournitures de bureau.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

ÉLÉMENT 02 - Développement et exploitation des systèmes d'information

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	3 201,1	2 824,2	376,9	13,4
02- Autres rémunérations	58,7	195,8	(137,1)	(70,0)
SOUS-TOTAL	3 259,8	3 020,0	239,8	7,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	6,2	6,2	--	--
04- Services-voté	3 332,7	3 447,7	(115,0)	(3,3)
05- Entretien	71,0	71,0	--	--
06- Loyers	6,0	6,0	--	--
07- Fournitures	52,8	52,8	--	--
08- Équipement	74,0	74,0	--	--
11- Autres dépenses	2,0	2,0	--	--
SOUS-TOTAL	3 544,7	3 659,7	(115,0)	(3,1)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	120,0	120,0	--	--
SOUS-TOTAL	120,0	120,0	--	--
TOTAL	6 924,5	6 799,7	124,8	1,8

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale
ÉLÉMENT 02 - Développement et exploitation des systèmes d'information

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements 376,9	Cette hausse résulte de l'augmentation des salaires ainsi que de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du réaménagement des crédits afférents.
02 - Autres rémunérations (137,1)	Cet écart s'explique principalement par la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du transfert des crédits afférents et par la diminution des occasionnels prévus pour remplacer des employeurs inactifs.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
04 - Services-voté (115,0)	Réduction des dépenses de services contractuels afin de rencontrer les contraintes budgétaires.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

ÉLÉMENT 03 - Vérification des systèmes et des réclamations
relatives aux ententes fédérales-provinciales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	2 766,4	2 656,3	110,1	4,1
02- Autres rémunérations	27,0	31,6	(4,6)	(14,6)
SOUS-TOTAL	2 793,4	2 687,9	105,5	3,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	77,0	77,0	--	--
04- Services-voté	10,0	10,0	--	--
05- Entretien	13,5	13,5	--	--
06- Loyers	5,5	5,5	--	--
07- Fournitures	16,0	16,0	--	--
08- Équipement	35,0	35,0	--	--
SOUS-TOTAL	157,0	157,0	--	--
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	61,0	61,0	--	--
SOUS-TOTAL	61,0	61,0	--	--
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13 - Prêts, placements et avances	---	0,4	(0,4)	(100,0)
SOUS-TOTAL	---	0,4	(0,4)	(100,0)
TOTAL	3 011,4	2 906,3	105,1	3,6

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

ÉLÉMENT 03 - Vérification des systèmes et des réclamations relatives aux ententes fédérales-provinciales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u> 01 - Traitements 110,1	Cette hausse résulte principalement de l'augmentation des salaires

PROGRAMME 04- FONDS DE SUPPLÉANCE

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL			
01- Traitements	53 376,5	16 844,3	36 532,2
02- Autres rémunérations	404,7	----	404,7
SOUS-TOTAL	53 781,2	16 844,3	36 936,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES			
11- Autres dépenses	82 582,0	151 989,7	(69 407,7)
SOUS-TOTAL	82 582,0	151 989,7	(69 407,7)
TRANSFERT			
10- Transfert	184 032,8	90 086,3	93 946,5
SOUS-TOTAL	184 032,8	90 086,3	93 946,5
TOTAL	320 396,0	258 920,3	61 475,7

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT			
PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance			
ÉLÉMENT 01 - Provision pour augmenter tout crédit à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 100 000 \$ ou de 10 % du crédit ainsi augmenté			
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES			
11- Autres dépenses	82 582,0	151 989,7	(69 407,7)
SOUS-TOTAL	82 582,0	151 989,7	(69 407,7)
TRANSFERT			
10- Transfert	32 156,2	53 300,0	(21 143,8)
SOUS-TOTAL	32 156,2	53 300,0	(21 143,8)
TOTAL	114 738,2	205 289,7	(90 551,5)

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

- PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance
- ÉLÉMENT 01 - Provision pour augmenter tout crédit à condition que le montant ainsi ajouté ne dépasse pas le montant le plus élevé de 100 000 \$ ou de 10 % du crédit ainsi augmenté

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u> (69 407,7)	La baisse des crédits de 90,6 M\$ s'explique principalement par la diminution de la réserve générale et par l'élimination des mesures fiscales annoncées au Discours sur le budget d'avril 1990.
<u>TRANSFERT</u> (21 143,8)	
<u>ÉCART TOTAL :</u> (90 551,5)	

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT			
PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance			
ÉLÉMENT 02 - Provision pour augmenter tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du gouvernement et du secteur parapublic			
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL			
01- Traitements	53 376,5	16 844,3	36 532,2
02- Autres rémunérations	404,7	----	404,7
SOUS-TOTAL	53 781,2	16 844,3	36 936,9
TRANSFERT			
10- Transfert	151 876,6	36 786,3	115 090,3
SOUS-TOTAL	151 876,6	36 786,3	115 090,3
TOTAL	205 657,8	53 630,6	152 027,2

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

- PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance
- ÉLÉMENT 02 - Provision pour augmenter tout crédit applicable aux traitements, salaires et allocations des employés du gouvernement et du secteur parapublic

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u> 36 936,9	La variation des crédits de 152,0 \$M est principalement attribuable aux provisions créées à l'égard du paiement relatif à l'équité salariale ainsi qu'au forfaitaire payable en juillet tel que prévu aux conventions collectives. Cette provision intègre également l'augmentation des contributions du gouvernement à l'égard de l'assurance chômage suite à la hausse, à compter du 1er juillet, du taux décrété en février dernier.
<u>TRANSFERT</u> 115 090,3	
<u>ÉCART TOTAL:</u> 152 027,2	

PROGRAMME 05- GESTION INTERNE ET SOUTIEN

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 05 - Gestion interne et soutien

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements - voté	5 552,7	5 367,6	185,1	3,5
Traitements - permanent	20,3	---	20,3	* N/A
02- Autres rémunérations	233,2	296,3	(63,1)	(21,3)
SOUS-TOTAL	5 806,2	5 663,9	142,3	2,5
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	1 685,0	1 720,6	(35,6)	(2,1)
04- Services-voté	1 086,0	1 259,4	(173,4)	(13,8)
05- Entretien	236,5	181,0	55,5	30,7
06- Loyers	7 133,0	6 363,9	769,1	12,1
07- Fournitures	381,9	366,4	15,5	4,2
08- Équipement	116,6	100,6	16,0	15,9
11- Autres dépenses	18,8	20,6	(1,8)	(8,7)
SOUS-TOTAL	10 657,8	10 012,5	645,3	6,4
CAPITAL-AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	263,9	267,2	(3,3)	(1,2)
SOUS-TOTAL	263,9	267,2	(3,3)	(1,2)
TRANSFERT				
10- Transfert	75,0	75,0	--	--
SOUS-TOTAL	75,0	75,0	--	--
PRETS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	2,0	2,6	(0,6)	(23,1)
SOUS-TOTAL	2,0	2,6	(0,6)	(23,1)
TOTAL	16 804,9	16 021,2	783,7	4,9

* Les crédits 1990-1991 étant nuls, l'écart ne peut être exprimé de façon significative.

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992

PROGRAMME 05 - Gestion interne et soutien

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements-voté 185,1	Cette hausse est le résultat principalement de l'augmentation des salaires ainsi que de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du réaménagement des crédits afférents.
01 - Traitements-permanent 20,3	Ces crédits représentent l'allocation statutaire des ministres.
02 - Autres rémunérations (63,1)	Cet écart résulte de la conversion de deux postes occasionnels en réguliers et du réaménagement des crédits afférents.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
03 - Communications (35,6)	Cet écart résulte de la diminution des frais des services téléphoniques (F.S.T.)
04 - Services (173,4)	Cet écart résulte de la réduction des dépenses de services contractuels.
05 - Entretien 55,5	Cet écart résulte de l'augmentation des coûts d'entretien des équipements informatiques et de la prévision de dépenses d'entretien payables à la Société immobilière du Québec.
06 - Loyers 769,1	Cet écart résulte principalement de l'augmentation des loyers payables à la Société immobilière du Québec 660,6 et du loyer de l'ordinateur central partagé avec le Secrétariat du Conseil du Trésor.

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

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1991-1992 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1990-1991 AU NIVEAU DU PROGRAMME				
PROGRAMME 08 - Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble				
CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1991-1992	1990-1991	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	6 901,1	6 698,2	202,9	3,0
02- Autres rémunérations	27,0	104,1	(77,1)	(74,1)
SOUS-TOTAL	6 928,1	6 802,3	125,8	1,9
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	167,6	217,3	(49,7)	(22,9)
04- Services-voté	586,0	611,3	(25,3)	(4,1)
05- Entretien	79,0	43,0	36,0	83,7
06- Loyers	97,5	123,0	(25,5)	(20,7)
07- Fournitures	85,8	78,0	7,8	10,0
08- Équipement	26,7	20,0	6,7	33,5
11- Autres dépenses	5,0	5,0	--	--
SOUS-TOTAL	1 047,6	1 097,6	(50,0)	(4,6)
CAPITAL-AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	112,0	112,0	--	--
SOUS-TOTAL	112,0	112,0	--	--
TOTAL	8 087,7	8 011,9	75,8	1,0

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1991-1992**

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01 - Traitements 202,9	Cette variation résulte de l'augmentation des salaires ainsi que de la conversion d'un poste occasionnel en régulier et du réaménagement des crédits afférents ainsi que de la réduction de 3 effectifs temps complet.
02 - Autres rémunérations (77,1)	Cette diminution de crédits est le résultat net de la conversion d'un poste occasionnel en régulier ainsi que d'une réduction des crédits de traitements afin de rencontrer les contraintes budgétaires.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
03 - Communications (49,7)	Réduction des frais de déplacement ainsi que des coûts du système téléphonique.
04 - Services-voté (25,3)	Réduction des coûts de traitement informatique afin de rencontrer les contraintes budgétaires.
05 - Entretien 36,0	Ajouts à l'infrastructure du réseau de micro-ordinateurs et augmentation des frais reliés à l'entretien de ces équipements.
06 - Loyers (25,5)	Réduction du coût de location du mini ordinateur.