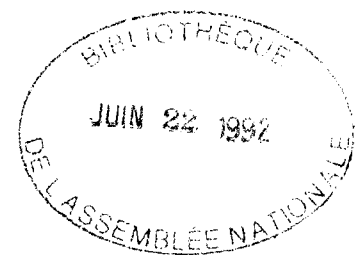


ÉTUDE DES CRÉDITS 1990-1991
MINISTÈRE DES FINANCES



Partie I SOMMAIRE DU MINISTÈRE *

* C'est-à-dire des programmes 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.

STRUCTURE BUDGÉTAIRE
MINISTÈRE DES FINANCES

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

Ce programme vise à conseiller le gouvernement en matière de politique financière, économique et fiscale 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 des Affaires sociales
 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, il comprend les crédits pour fins d'opérations du cabinet du Ministre des Finances ainsi que de la Ministre déléguée aux Finances.

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 FONCTIONSMINISTÈRE 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
1990-1991**

I - RESSOURCES FINANCIÈRES

Les crédits totaux des programmes 01, 02, 03, 04, 05, et 08 passent de 4 509 469,8 \$ en 1989-1990 à 4 815 020,0 en 1990-1991, ce qui représente une augmentation de 305 550,2 \$ ou 6,8% par rapport aux crédits de 1989-1990.

Les crédits 1990-1991 se répartissent comme suit:

- crédits permanents : 4 324 875,2 i.e. = 89,82%
- crédits à voter : 490 144,8 i.e. = 10,18%

Des crédits permanents:

2 974 600,0 sont alloués au service de la dette publique pour les intérêts et frais d'emprunt, soit 68,78%

1 344 875,2 sont alloués au service de la dette pour les intérêts sur le compte des régimes de retraite, soit 31,1%

5 400,0 sont alloués aux frais bancaires, soit 0,12%

Des crédits à voter:

4 977,1 sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales, soit 1,01%

95 636,6 sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières, soit 19,51

27 969,8 sont alloués au programme 03
Comptabilité gouvernementale, soit 5,71%

338 726,6 sont alloués au programme 04
Fonds de suppléance, soit 69,11%

14 849,4 sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien, soit 3,03%

7 985,3 sont alloués au programme 08
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble, soit 1,63%

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 61 908,8. La répartition de ces crédits se présente ainsi:

8,04% sont alloués au programme 01
Études des politiques économiques et fiscales

9,90% sont alloués au programme 02
Politiques et opérations financières

45,18% sont alloués au programme 03
Comptabilité gouvernementale

- 23,98% sont alloués au programme 05
Gestion interne et soutien
- 12,90% 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 412,0 \$ en 1990-1991, ce qui représente une hausse de 9%. Les crédits pour les traitements et autres rémunérations ont augmenté de 398,5 \$ et ceux des autres dépenses ont augmenté de 13,5 \$. 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 168 638,9 \$ en 1990-1991, ce qui représente une hausse de 4%. Les crédits permanents se sont accrus de 164,515,9 \$ en raison principalement de la hausse du niveau du compte des régimes de retraite des employés du gouvernement, 132 740,9 et des fluctuations dans le financement de la dette publique, 31 375,0. Les crédits votés, pour leur part, augmentent de 4 123,0 par suite d'une réduction de 10 286,9 des crédits requis par la gestion de certains emprunts à terme des organismes des réseaux des affaires sociales et d'une hausse de 14 183,5 des intérêts sur le compte des régimes de retraite.

Programme 03 - Comptabilité gouvernementale

Les crédits de ce programme augmentent de 3,2 \$ en 1990-1991, la hausse due aux ajustements de salaire étant compensée principalement par le transfert et le réaménagement d'effectifs et la réduction des dépenses de services.

Programme 04 - Fonds de suppléance

Les crédits de ce programme augmentent de 135 983,2 \$ en 1990-1991, soit 67,1%. La provision pour pourvoir aux dépenses imprévues des ministères et organismes est haussée de 68 050,4 et celle pour les divers ajustements aux traitements et salaires, de 67 932,8.

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Les crédits alloués à ce programme augmentent de 14 647,7 \$ en 1989-1990 à 14 849,4 \$ en 1990-1991, soit une hausse de 201,7 \$ équivalant à 1,4%. Cette variation résulte principalement des ajustements de salaires, de réaménagement budgétaire entre les programmes du ministère et d'une réduction de 342,0 des loyers payables à la Société immobilière du Québec.

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

Les crédits de ce programme augmentent de 311,2 \$ en 1990-1991, soit une hausse de 4,1% par rapport aux crédits de 1989-1990. Cette hausse provient principalement des ajustements de salaire.

II- RESSOURCES HUMAINES

Les effectifs totaux des programmes 01, 02, 03, 05, et 08 diminuent de 1137 personnes-année en 1989-1990 à 1117 personnes-année en 1990-1991. Pour leur part, les effectifs réguliers passent de 1 108 personnes-année en 1989-1990 à 1094 en 1990-1991. Cette diminution de 20 personnes-année des effectifs totaux résulte du transfert de 9 personnes-année à d'autres ministères et d'une réduction de 1% pour rencontrer les contraintes budgétaires 1990-1991.

Des effectifs totaux:

98	sont alloués au programme	01, soit	8,77%
142	sont alloués au programme	02, soit	12,71%
602	sont alloués au programme	03, soit	53,89%
99	sont alloués au programme	05, soit	8,86%
176	sont alloués au programme	08, soit	15,77%
<u>1 117</u>			

Des effectifs réguliers:

96	sont alloués au programme	01, soit	8,78%
138	sont alloués au programme	02, soit	12,61%
595	sont alloués au programme	03, soit	54,39%
91	sont alloués au programme	05, soit	8,32%
174	sont alloués au programme	08, soit	15,90%
<u>1 094</u>			

Programme 01 - Études des politiques économiques et fiscales

Les effectifs totaux augmentent de 5 postes, soit une hausse de 5,4%, alors que les effectifs réguliers augmentent également de 5 postes.

Programme 02 - Politiques et opérations financières

Il y a une augmentation de 4 effectifs totaux en 1990-1991, soit une hausse de 2,9%, tandis que le nombre d'effectifs réguliers augmente également de 4, soit une hausse de 3%.

Programme 03 - Comptabilité gouvernementale

Les effectifs totaux sont réduits de 31 postes en 1990-1991 soit une baisse de 4,9%, alors que les effectifs réguliers diminuent de 29 postes soit une baisse de 4,7%.

Programme 05 - Gestion interne et soutien

Les effectifs totaux augmentent de 2 postes ou 2,1%, alors que le nombre d'effectifs réguliers augmente de 7 postes ou 8,3%.

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

Les effectifs totaux demeurent identiques à ceux de 1989-1990. Par contre, le nombre d'effectifs réguliers est réduit d'une année-personne ou 0,6%.

RÉPARTITION DES CRÉDITS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1990-1991

PROGRAMMES	BUDGET 1990-1991	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	4 977,1	0,10
02- Politiques et opérations financières	4 420 511,8	91,81
03- Comptabilité gouvernementale	27 969,8	0,58
04- Fonds de suppléance	338 726,6	7,03
05- Gestion interne et soutien	14 849,4	0,31
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 985,3	0,17
Total	4 815 020,0	100,00
Moins: Crédits permanents	4 324 875,2	89,82
Crédits à voter	490 144,8	10,18

RÉPARTITION DES CRÉDITS VOTÉS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1990-1991

PROGRAMMES	BUDGET 1990-1991	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	4 977,1	1,01
02- Politiques et opérations financières	95 636,6	19,51
03- Comptabilité gouvernementale	27 969,8	5,71
04- Fonds de suppléance	338 726,6	69,11
05- Gestion interne et soutien	14 849,4	3,03
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 985,3	1,63
Total	490 144,8	100,00

RÉPARTITION DES CRÉDITS VOTÉS PAR PROGRAMME

EXERCICE 1990-1991

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

PROGRAMMES	BUDGET 1990-1991	
	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	4 977,1	8,04
02- Politiques et opérations financières	6 127,2	9,90
03- Comptabilité gouvernementale	27 969,8	45,18
05- Gestion interne et soutien	14 849,4	23,98
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 985,3	12,90
Total	61 908,8	100,00

COMPARAISON DES CRÉDITS TOTAUX
EXERCICES 1989-1990 ET 1990-1991

CRÉDITS TOTAUX			
EXERCICES FINANCIERS (000 \$)		ÉCART	
1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
4 815 020,0	4 509 469,8	305 550,2	6,8

COMPARAISON DES EFFECTIFS
EXERCICES 1989-1990 ET 1990-1991

EFFECTIFS				
CATÉGORIE D'EFFECTIFS	EXERCICES FINANCIERS		ÉCART	
	1990-1991 (PERS./AN.)	1989-1990 (PERS./AN.)	(PERS./AN.)	%
TOTAUX	1 117	1 137	(20)	(1,8)
RÉGULIERS	1 094	1 108	(14)	(1,3)

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR PROGRAMME
EN 1990-1991 PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS
EN 1989-1990**

PROGRAMMES	EXERCICES FINANCIERS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	4 977,1	4 565,1	412,0	9,0
02- Politiques et opérations financières	4 420 511,8	4 251 872,9	168 638,9	4,0
03- Comptabilité gouvernementale	27 969,8	27 966,6	3,2	---
04- Fonds de suppléance	338 726,6	202 743,4	135 983,2	67,1
05- Gestion interne et soutien	14 849,4	14 647,7	201,7	1,4
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	7 985,3	7 674,1	311,2	4,1
Total des crédits	4 815 020,0	4 509 469,8	305 550,2	6,8
Moins: Crédits permanents	4 324 875,2	4 160 359,3	164 515,9	4,0
Crédits à voter	490 144,8	349 110,5	141 034,3	40,4
Moins les crédits votés:				
Programme 02-03	8 759,6	19 046,5	(10 286,9)	(54,0)
Programme 02-04	80 749,8	66 566,3	14 183,5	21,3
Programme 04	338 726,6	202 743,4	135 983,2	67,1
Crédits à voter excluant les crédits votés des prog. 02-03, 02-04 et du prog. 04	61 908,8	60 754,3	1 154,5	1,9

**COMPARAISON DES EFFECTIFS PRÉVUS PAR PROGRAMME
POUR 1990-1991 PAR RAPPORT AUX EFFECTIFS AUTORISÉS
EN 1989-1990**

PROGRAMMES	EXERCICES FINANCIERS				ÉCART			
	1990-1991		1989-1990		PERS./AN.		%	
	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.	TOTAUX	RÉGUL.
01- Études des politiques économiques et fiscales	98	96	93	91	5	5	5,4	5,5
02- Politiques et opérations financières	142	138	138	134	4	4	2,9	3,0
03- Comptabilité gouvernementale	602	595	633	624	(31)	(29)	(4,9)	(4,7)
05- Gestion interne et soutien	99	91	97	84	2	7	2,1	8,3
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	176	174	176	175	--	(1)	---	(0,6)
Total	1 117	1 094	1 137	1 108	(20)	(14)	(1,8)	(1,3)

* Les effectifs totaux comprennent les effectifs réguliers, plus les effectifs occasionnels moins les postes inactifs.

**COMPARAISON DES CRÉDITS PRÉVUS PAR CATÉGORIE
DE DÉPENSES EN 1990-1991 PAR RAPPORT
AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990**

CATÉGORIES	CRÉDITS		CRÉDITS		ÉCART	
	1990-1991 (000 \$)	%	1989-1990 (000 \$)	%	(000 \$)	%
FONCT.-PERSONNEL						
01- Traitements	43 197,3	0,97	40 728,1	0,95	2 469,2	6,06
02- Autres rémunérations	1 158,3	0,02	1 445,7	0,02	(287,4)	(19,88)
SOUS-TOTAL	44 355,6	0,99	42 173,8	0,97	2 181,8	5,17
FONCT.-AUTRES DÉP.						
03- Communications	2 342,6	0,05	2 194,0	0,05	148,6	6,77
04- Services-voté	5 692,8	0,13	6 459,5	0,15	(766,7)	(11,87)
Services-perm.	5 400,0	0,12	5 000,0	0,12	400,0	8,00
05- Entretien	377,1	0,01	364,8	0,01	12,3	3,37
06- Loyers	6 422,5	0,14	6 801,0	0,16	(378,5)	(5,57)
07- Fournitures	1 417,1	0,03	1 387,5	0,03	29,6	2,13
08- Équipement	381,5	0,01	305,7	0,01	75,8	24,80
11- Autres dépenses	34,0	----	37,4	----	(3,4)	(9,09)
12- Dette - voté	80 749,8	1,80	66 566,3	1,55	14 183,5	21,31
Dette - perma.	4 319 475,2	96,50	4 155 359,3	96,49	164 115,9	3,95
SOUS-TOTAL	4 422 292,6	98,79	4 244 475,5	98,57	177 817,1	4,19
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES						
08- Équipement	806,3	0,02	951,3	0,02	(145,0)	(15,24)
TRANSFERT						
10- Transfert	8 834,6	0,20	19 121,5	0,44	(10 286,9)	(53,80)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES						
13- Prêts, placements et avan.	4,3	----	4,3	----	---	----
TOTAL (*)	4 476 293,4	100,00	4 306 726,4	100,00	169 567,0	3,94

(*) Ces montants excluent les crédits du fonds de suppléance (prog. 04)

pour l'exercice 1990-1991 = 4 815 020,0 - 338 726,6 = 4 476 293,4

pour l'exercice 1989-1990 = 4 509 469,8 - 202 743,4 = 4 306 726,4

ÉVOLUTION DES EFFECTIFS

AU MINISTÈRE DES FINANCES POUR LES ANNÉES 1986-1987 A 1990-1991

PROGRAMMES	1986-1987			1987-1988			1988-1989			1989-1990			* 1989-1990		1990-1991	
	PERM	OCC	PERM	OCC	PERM	OCC	PERM	OCC	PERM	OCC	PERM	OCC	TOTALX	REGULIERS	TOTALX	REGULIERS
Études des politiques économiques et fiscales	66	5	70	2	69	2	91	3	93	91	98	96				
Politiques et opérations financières	153	8	150	7	145	8	134	8	138	134	142	138				
Comptabilité gouvernementale	681	22	670	22	643	22	624	24	633	624	602	595				
Gestion interne et soutien	74	9	75	14	77	15	84	15	97	84	99	91				
Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	212	10	208	3	199	3	175	3	176	175	176	174				
TOTAL	1 186	54	1 173	48	1 133	50	1 108	53	1 137	1 108	1 117	1 094				

* Pour une base comparative avec l'exercice 1990-1991, les effectifs 1989-1990 ont fait l'objet d'une conversion en effectifs totaux et réguliers.

PLAN DES EFFECTIFS 1990-1991

PROGRAMME	ÉLÉMENT	EFFECTIFS RÉGULIERS							EFFECTIFS	
		CADRES	C.I.	PROFS.	TECH.	ABA	TOTAL	%	TOTAUX	%
01- Études des politiques économiques et fiscales	01- Politiques fiscales	12	--	34	1	10	57	5,22	59	5,28
01- Études des politiques économiques et fiscales	02- Recherche économique	6	--	25	2	6	39	3,56	39	3,49
02- Politiques et opérations financières	01- Politiques et opérations financières	15	2	50	17	54	138	12,61	142	12,71
03- Comptabilité gouvernementale	01- Opérations comptables et gestion interne	30	15	140	131	145	461	42,14	463	41,45
03- Comptabilité gouvernementale	02- Développement et exp. des syst. d'inf.	4	3	37	16	12	72	6,58	76	6,80
03- Comptabilité gouvernementale	03- Vérification des syst. et des réclam. relatives aux ententes féd.-provinc.	5	--	44	7	6	62	5,67	63	5,64
05- Gestion interne et soutien	05- Gestion interne et soutien	11	2	27	11	40	91	8,32	99	8,86
08- Statistiques, prévisions socio-économiques et recherches d'ensemble	08- Statistiques, prévisions socio-économ. et rech. d'ensemble	11	2	70	15	76	174	15,90	176	15,77
TOTAL		94	24	427	200	349	1 094	100,00	1 117	100,00

Partie II DÉTAIL DES PROGRAMMES

**PROGRAMME 01 - ÉTUDES DES POLITIQUES
ÉCONOMIQUES ET FISCALES**

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	4 555,8	4 162,8	393,0	9,4
02- Autres rémunérations	80,2	74,7	5,5	7,4
SOUS-TOTAL	4 636,0	4 237,5	398,5	9,4
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	68,0	65,3	2,7	4,1
04- Services-voté	221,9	223,1	(1,2)	(0,5)
05- Entretien	5,1	6,0	(0,9)	(15,0)
06- Loyers	3,2	2,3	0,9	39,1
07- Fournitures	26,8	21,8	5,0	22,9
08- Équipement	14,0	7,0	7,0	100,0
11- Autres dépenses	1,5	1,5	---	---
SOUS-TOTAL	340,5	327,0	13,5	4,1
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,6	0,6	---	---
TOTAL	4 977,1	4 565,1	412,0	9,0

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	2 756,9	2 445,3	311,6	12,7
02- Autres rémunérations	56,7	51,3	5,4	10,5
SOUS-TOTAL	2 813,6	2 496,6	317,0	12,7
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	55,0	52,3	2,7	5,2
04- Services-voté	61,5	53,2	8,3	15,6
05- Entretien	2,0	2,0	---	---
07- Fournitures	15,0	10,0	5,0	50,0
08- Équipement	3,0	3,0	---	---
11- Autres dépenses	0,5	0,5	---	---
SOUS-TOTAL	137,0	121,0	16,0	13,2
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,4	0,4	---	---
TOTAL	2 951,0	2 618,0	333,0	12,7

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991

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 311,6	Cette augmentation résulte de l'augmentation des salaires et du réaménagement d'effectifs en provenance de d'autres programmes du Ministère.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u> 07- Fournitures 5,0	Cet écart provient de l'augmentation des besoins en fournitures informatiques suite à l'acquisition d'équipement.

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT

PROGRAMME 01 - Études des politiques économiques et fiscales
ÉLÉMENT 02 - Recherche économique

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	1 798,9	1 717,5	81,4	4,7
02- Autres rémunérations	23,5	23,4	0,1	0,4
SOUS-TOTAL	1 822,4	1 740,9	81,5	4,7
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	13,0	13,0	---	---
04- Services-voté	160,4	169,9	(9,5)	(5,6)
05- Entretien	3,1	4,0	(0,9)	(22,5)
06- Loyers	3,2	2,3	0,9	39,1
07- Fournitures	11,8	11,8	---	---
08- Équipement	11,0	4,0	7,0	175,0
11- Autres dépenses	1,0	1,0	---	---
SOUS-TOTAL	203,5	206,0	(2,5)	(1,2)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,2	0,2	---	---
TOTAL	2 026,1	1 947,1	79,0	4,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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 81,4	Augmentation des salaires.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u> 08- Équipement 7,0	Augmentation des besoins d'équipement (logiciels).

PROGRAMME 02 - POLITIQUES ET OPÉRATIONS FINANCIÈRES

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	5 297,7	4 906,9	390,8	8,0
02- Autres rémunérations	204,8	269,1	(64,3)	(23,9)
SOUS-TOTAL	5 502,5	5 176,0	326,5	6,3
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	34,5	54,5	(20,0)	(36,7)
04- Services-voté	94,4	144,4	(50,0)	(34,6)
Services-permanent	5 400,0	5 000,0	400,0	8,0
05- Entretien	27,6	37,6	(10,0)	(26,6)
06- Loyers	21,6	21,6	---	---
07- Fournitures	407,5	407,5	---	---
08- Équipement	33,9	23,9	10,0	41,8
11- Autres dépenses	5,0	5,0	---	---
12- Service de la dette-voté	80 749,8	66 566,3	14 183,5	21,3
12- Service de la dette-permanent	4 319 475,2	4 155 359,3	164 115,9	3,9
SOUS-TOTAL	4 406 249,5	4 227 620,1	178 629,4	4,2
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	---	30,1	(30,1)	(100,0)
TRANSFERT				
10- Transfert	8 759,6	19 046,5	(10 286,9)	(54,0)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,2	0,2	---	---
TOTAL	4 420 511,8	4 251 872,9	168 638,9	4,0

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières
ÉLÉMENT 01 - Politiques et opérations financières

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	5 297,7	4 906,9	390,8	8,0
02- Autres rémunérations	204,8	269,1	(64,3)	(23,9)
SOUS-TOTAL	5 502,5	5 176,0	326,5	6,3
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	34,5	54,5	(20,0)	(36,7)
04- Services-voté	94,4	144,4	(50,0)	(34,6)
05- Entretien	27,6	37,6	(10,0)	(26,6)
06- Loyers	21,6	21,6	---	---
07- Fournitures	407,5	407,5	---	---
08- Équipement	33,9	23,9	10,0	41,8
11- Autres dépenses	5,0	5,0	---	---
SOUS-TOTAL	624,5	694,5	(70,0)	(10,1)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	---	30,1	(30,1)	(100,0)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,2	0,2	---	---
TOTAL	6 127,2	5 900,8	226,4	3,8

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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 390,8	Cet écart résulte de l'augmentation des salaires, d'un réaménagement de crédits de la catégorie autres rémunérations et d'effectifs provenant de d'autres programmes du Ministère.
02- Autres rémunérations (64,3)	Diminution résultant principalement du réaménagement des crédits à traitement suite à un changement d'imputation budgétaire.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
03 - Communications (20,0)	Réduction des besoins prévus compte tenu des dépenses réelles.
04- Services (voté) (50,0)	Réduction des crédits de services pour rencontrer les contraintes budgétaires 1990-1991.
05- Entretien (10,0)	Réduction des dépenses d'entretien suite au renouvellement d'équipements.
08- Équipement 10,0	Augmentation des besoins en équipement dont le coût est inférieur à 1,0 (logiciels, cartouches d'imprimante, etc.).
<u>CAPITAL-AUTRES DÉPENSES</u>	
08- Équipement (30,1)	Aucune acquisition prévue.

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
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	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
04- Services - permanent	5 400,0	5 000,0	400,0	8,0
12- Service de la dette-permanent	2 974 600,0	2 943 225,0	31 375,0	1,1
SOUS-TOTAL	2 980 000,0	2 948 225,0	31 775,0	1,1
TOTAL	2 980 000,0	2 948 225,0	31 775,0	1,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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>	
04- Services-permanent 400,0	Cette augmentation résulte principalement de l'indexation des dépenses de l'exercice 1989-1990.
12- Service de la dette perm. 31 375,0	Cette variation résulte essentiellement des fluctuations prévues dans le niveau de la dette publique.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières
ÉLÉMENT 03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes
des réseaux des Affaires sociales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
TRANSFERT				
10- Transfert	8 759,6	19 046,5	(10 286,9)	(54,0)
SOUS-TOTAL	8 759,6	19 046,5	(10 286,9)	(54,0)
TOTAL	8 759,6	19 046,5	(10 286,9)	(54,0)

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières
ÉLÉMENT 03 - Gestion de certains emprunts à terme des organismes
des réseaux des Affaires sociales

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>TRANSFERT</u> 10- Transfert (10 286,9)	Cet écart résulte principalement de la réduction des intérêts à payer suite à la diminution des emprunts (remboursement de capital).

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
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	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
12- Service de la dette-voté	80 749,8	66 566,3	14 183,5	21,3
12- Service de la dette-permanent	1 344 875,2	1 212 134,3	132 740,9	11,0
SOUS-TOTAL	1 425 625,0	1 278 700,6	146 924,4	11,5
TOTAL	1 425 625,0	1 278 700,6	146 924,4	11,5

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

PROGRAMME 02 - Politiques et opérations financières
ÉLÉMENT 04 - Intérêts sur le compte des régimes de retraite

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
146 924,4	<p>Cet élément de programme représente le coût des intérêts applicables sur le compte des régimes de retraite des employés du gouvernement des secteurs publics et parapublics.</p> <p>La croissance des crédits prévus au 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 1989-1990, soit une augmentation des intérêts de 151 M\$ (1 522 M\$ x 9,92%). Le solde de la variation soit 4,1 M\$ reflète la baisse des taux d'intérêts, soit 9,94% prévu aux crédits de 1989-1990 par rapport à 9,92% en 1990-1991.</p>

PROGRAMME 03 - COMPTABILITÉ GOUVERNEMENTALE

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	22 197,7	21 457,3	740,4	3,5
02- Autres rémunérations	499,9	530,0	(30,1)	(5,7)
SOUS-TOTAL	22 697,6	21 987,3	710,3	3,2
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	353,2	306,2	47,0	15,3
04- Services-voté	3 532,2	4 165,0	(632,8)	(15,2)
05- Entretien	123,5	122,0	1,5	1,2
06- Loyers	43,5	43,2	0,3	0,7
07- Fournitures	569,8	566,8	3,0	0,5
08- Équipement	215,6	179,8	35,8	19,9
11- Autres dépenses	2,5	2,5	---	---
SOUS-TOTAL	4 840,3	5 385,5	(545,2)	(10,1)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	431,0	592,9	(161,9)	(27,3)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,9	0,9	---	---
TOTAL	27 969,8	27 966,6	3,2	---

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale
ÉLÉMENT 01 - Opérations comptables et gestion interne

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	16 744,6	16 447,5	297,1	1,8
02- Autres rémunérations	272,5	310,8	(38,3)	(12,3)
SOUS-TOTAL	17 017,1	16 758,3	258,8	1,5
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	270,0	225,0	45,0	20,0
04- Services-voté	74,5	54,5	20,0	36,7
05- Entretien	39,0	39,0	---	---
06- Loyers	32,0	32,0	---	---
07- Fournitures	501,0	501,0	---	---
08- Équipement	106,6	80,8	25,8	31,9
11- Autres dépenses	0,5	0,5	---	---
SOUS-TOTAL	1 023,6	932,8	90,8	9,7
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	250,0	425,0	(175,0)	(41,2)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,5	0,5	---	---
TOTAL	18 291,2	18 116,6	174,6	1,0

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

PROGRAMME 03 - Comptabilité gouvernementale
ÉLÉMENT 01 - Opérations comptables et gestion interne

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01- Traitements 297,1	Cet écart est le résultat net des augmentations de salaire et de la réduction des effectifs dont 9 postes ont été transférés à d'autres ministères dans le cadre de la décentralisation de la saisie des données au Sygbec.
02- Autres rémunérations (38,3)	Réduction des dépenses pour rencontrer les contraintes budgétaires.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
03- Communications 45,0	Augmentation des frais de déplacement reliée principalement aux vérifications sur place à effectuer suite à la décentralisation et à la régionalisation de la saisie des données.
04- Services-voté 20,0	Augmentation des besoins de services professionnels reliée à l'implantation des équipements et logiciels informatiques principalement
08- Équipement 25,8	Augmentation des besoins de fournitures informatiques et bureautiques (logiciels, ameublement, etc.) reliée au renouvellement des équipements.
<u>CAPITAL-AUTRES DÉPENSES</u>	
08- Équipement (175,0)	Réduction des dépenses d'acquisition des équipements informatiques et bureautiques dans le cadre de la modernisation, du renouvellement et de l'adaptation des équipements du Contrôleur des Finances.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	2 808,7	2 549,4	259,3	10,2
02- Autres rémunérations	195,8	189,2	6,6	3,5
SOUS-TOTAL	3 004,5	2 738,6	265,9	9,7
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	6,2	6,2	---	---
04- Services-voté	3 447,7	4 102,7	(655,0)	(16,0)
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	3 659,7	4 314,7	(655,0)	(15,2)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	120,0	95,0	25,0	26,3
TOTAL	6 784,2	7 148,3	(364,1)	(5,1)

EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991

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 259,3	Cet écart provient principalement de l'augmentation des salaires et de la réduction des salaires non versés anticipés par rapport à 1989-1990.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u> 04- Services-voté (655,0)	Réduction des dépenses de services contractuels afin de rencontrer les contraintes budgétaires.
<u>CAPITAL-AUTRES DÉPENSES</u> 08- Équipement 25,0	Acquisition d'équipements informatiques et bureautiques dans le cadre de la modernisation, du renouvellement et de l'adaptation des équipements du Contrôleur des finances.

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
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	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	2 644,4	2 460,4	184,0	7,5
02- Autres rémunérations	31,6	30,0	1,6	5,3
SOUS-TOTAL	2 676,0	2 490,4	185,6	7,5
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	77,0	75,0	2,0	2,7
04- Services-voté	10,0	7,8	2,2	28,2
05- Entretien	13,5	12,0	1,5	12,5
06- Loyers	5,5	5,2	0,3	5,8
07- Fournitures	16,0	13,0	3,0	23,1
08- Équipement	35,0	25,0	10,0	40,0
SOUS-TOTAL	157,0	138,0	19,0	13,8
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	61,0	72,9	(11,9)	(16,3)
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	0,4	0,4	---	---
TOTAL	2 894,4	2 701,7	192,7	7,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<p><u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u></p> <p>01- Traitements 184,0</p>	<p>Cet écart provient principalement de l'augmentation des salaires et de modification de postes.</p>
<p><u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u></p> <p>08- Équipement 10,0</p>	<p>Acquisition d'équipements informatiques (logiciels, ameublement, etc.) suite à l'acquisition d'équipements informatiques et bureautiques.</p>

PROGRAMME 04 - FONDS DE SUPPLÉANCE

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME**

PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	56 060,0	19 377,9	36 682,1	189,3
SOUS-TOTAL	56 060,0	19 377,9	36 682,1	189,3
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
11- Autres dépenses	121 089,7	99 939,3	21 150,4	21,2
SOUS-TOTAL	121 089,7	99 939,3	21 150,4	21,2
TRANSFERT				
10- Transfert	161 576,9	83 426,2	78 150,7	93,7
TOTAL	338 726,6	202 743,4	135 983,2	67,1

**COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT**

PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance

ELEMENT 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	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
11- Autres dépenses	121 089,7	99 939,3	21 150,4	21,2
SOUS-TOTAL	121 089,7	99 939,3	21 150,4	21,2
TRANSFERT				
10- Transfert	53 300,0	6 400,0	46 900,0	732,8
TOTAL	174 389,7	106 339,3	68 050,4	64,0

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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
68 050,4	<p>Cette provision vise à pourvoir aux dépenses imprévues pour l'ensemble du gouvernement et des réseaux (dépenses de fonctionnement, de capital et de transfert).</p> <p>La hausse des crédits de 68 050,4 s'explique principalement par l'augmentation de la réserve générale.</p>

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DE L'ÉLÉMENT

PROGRAMME 04 - Fonds de suppléance

ELEMENT 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	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	56 060,0	19 377,9	36 682,1	189,3
SOUS-TOTAL	56 060,0	19 377,9	36 682,1	189,3
TRANSFERT				
10- Transfert	108 276,9	77 026,2	31 250,7	40,6
TOTAL	164 336,9	96 404,1	67 932,8	70,5

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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
67 932,8	<p>Cette provision vise à pourvoir divers ajustements salariaux ou dépenses salariales imprévues qui peuvent survenir dans les ministères et les réseaux (Éducation, Enseignement supérieur et Science et Santé et Services sociaux).</p> <p>La variation des crédits de 67 932,8 est principalement attribuable aux provisions créées à l'égard des indexations salariales.</p>

PROGRAMME 05 - GESTION INTERNE ET SOUTIEN

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME

PROGRAMME 05 - Gestion interne et soutien

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	4 474,5	3 932,2	542,3	13,8
02- Autres rémunérations	269,3	490,9	(221,6)	(45,1)
SOUS-TOTAL	4 743,8	4 423,1	320,7	7,3
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	1 669,6	1 540,0	129,6	8,4
04- Services-voté	1 233,0	1 162,2	70,8	6,1
05- Entretien	177,9	163,2	14,7	9,0
06- Loyers	6 231,2	6 604,9	(373,7)	(5,7)
07- Fournitures	335,0	308,0	27,0	8,8
08- Équipement	98,0	80,0	18,0	22,5
11- Autres dépenses	20,0	25,4	(5,4)	(21,3)
SOUS-TOTAL	9 764,7	9 883,7	(119,0)	(1,2)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	263,3	263,3	---	---
TRANSFERT				
10- Transfert	75,0	75,0	---	---
PRÊTS, PLACEMENTS ET AVANCES				
13- Prêts, placements et avances	2,6	2,6	---	---
TOTAL	14 849,4	14 647,7	201,7	1,4

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01- Traitements 542,3	Cet écart est le résultat principalement de l'augmentation des salaires suite au renouvellement des ententes collectives, d'un réaménagement de crédits de la catégorie 02 - autres rémunérations et de l'augmentation d'effectifs.
02- Autres rémunérations (221,6)	Cette variation est due principalement au réaménagement de crédits à traitements suite à un changement d'imputation budgétaire et au réaménagement d'effectifs au programme 01- Études des politiques économiques et fiscales- du Ministère.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u>	
(119,0)	Cette variation est le résultat de réaménagements budgétaires mineurs entre les catégories de dépenses pour s'ajuster aux besoins prévus et de la réduction de 342,0 des frais de location et d'aménagement payables à la Société immobilière du Québec (SIQ).

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

COMPARAISON DES CRÉDITS EN 1990-1991
PAR RAPPORT AUX CRÉDITS AUTORISÉS EN 1989-1990
AU NIVEAU DU PROGRAMME

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	CRÉDITS (000 \$)		ÉCART	
	1990-1991	1989-1990	(000 \$)	%
FONCTIONNEMENT-PERSONNEL				
01- Traitements	6 671,6	6 268,9	402,7	6,4
02- Autres rémunérations	104,1	81,0	23,1	28,5
SOUS-TOTAL	6 775,7	6 349,9	425,8	6,7
FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES				
03- Communications	217,3	228,0	(10,7)	(4,7)
04- Services-voté	611,3	764,8	(153,5)	(20,1)
05- Entretien	43,0	36,0	7,0	19,4
06- Loyers	123,0	129,0	(6,0)	(4,7)
07- Fournitures	78,0	83,4	(5,4)	(6,5)
08- Équipement	20,0	15,0	5,0	33,3
11- Autres dépenses	5,0	3,0	2,0	66,7
SOUS-TOTAL	1 097,6	1 259,2	(161,6)	(12,8)
CAPITAL - AUTRES DÉPENSES				
08- Équipement	112,0	65,0	47,0	72,3
TOTAL	7 985,3	7 674,1	311,2	4,1

**EXPLICATIONS DES PRINCIPAUX ÉCARTS
BUDGÉTAIRES POUR L'EXERCICE 1990-1991**

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

CATÉGORIES DE DÉPENSES	EXPLICATIONS DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES
<u>FONCTIONNEMENT-PERSONNEL</u>	
01- Traitements 402,7	Cette variation des crédits de traitements résulte principalement des augmentations de salaires et de modifications de postes.
02- Autres rémunérations 23,1	Augmentation de 1 personne-année pour remplacer des personnes en congés sociaux.
<u>FONCTIONNEMENT-AUTRES DÉPENSES</u> (161,6)	Cette réduction des crédits résulte principalement de la réduction des dépenses de services contractuels et de réaménagements mineurs entre les catégories de dépenses pour s'ajuster aux besoins 1990-1991.
<u>CAPITAL-AUTRES DÉPENSES</u>	
08- Équipement 47,0	Acquisition d'équipements informatiques micros. écrans, imprimantes.