

**DONNÉES FINANCIÈRES
RELATIVES AUX
UNITÉS CORPORATIVES D'HYDRO-QUÉBEC**

1 Conformément à la décision D-2003-93 de la Régie et à la demande du
2 Distributeur, les unités corporatives d'Hydro-Québec déposent ci-après
3 l'ensemble des données financières ayant trait aux services facturés à coût
4 complet ainsi que diverses informations relatives aux bases de facturation et
5 inducteurs de coûts.

6

1. PARTICULARITÉS DES UNITÉS CORPORATIVES ET CONTEXTE ORGANISATIONNEL

7 Il importe de préciser que les unités corporatives ne sont pas a priori des unités
8 fournisseurs au même titre que le Centre de services partagés ou l'Institut de
9 Recherche d'Hydro-Québec. Une part importante des activités réalisées par
10 ces unités concerne l'administration générale, les encadrements, la planification
11 ainsi que la production de l'information financière et de gestion adressée à la
12 haute direction d'Hydro-Québec. Or, les coûts liés à ces activités corporatives
13 sont répartis aux unités d'affaires à titre de frais corporatifs et font l'objet d'une
14 présentation à la pièce HQD-5, Document 7.

15

16 Parmi les principaux changements organisationnels concernant les produits et
17 les services directement facturés au Distributeur, mentionnons en 2001, le
18 rattachement de la direction Affaires réglementaires et tarifaires aux activités du
19 Distributeur et en 2003, le transfert au Centre de services partagés des activités
20 liées aux services transactionnels comptables et de certaines activités relatives
21 au Centre de compétence – Progiciels de gestion.

22

23 Conséquemment, les données historiques 2001 et 2002 ainsi que celles de
24 l'année témoin 2003 ont été redressées pour les rendre comparables à la

1 situation en vigueur pour l'année projetée 2004. Précisons également que ces
2 changements organisationnels ont été annoncés en phase 1 et que depuis,
3 aucun autre changement ou transfert n'a été convenu ou n'est envisagé.

4

2. ÉVOLUTION DES SERVICES FACTURÉS AU DISTRIBUTEUR

5 Les tableaux suivants présentent les coûts facturés au Distributeur par les
6 unités corporatives d'Hydro-Québec et ne comprennent que les services qui
7 sont encore sous leur responsabilité en 2004, à l'exception des données 2001,
8 qui incluent les services facturés par la direction Affaires réglementaires et
9 tarifaires, qui était alors sous la responsabilité de l'unité Affaires corporatives et
10 secrétariat général.

11

12

Tableau 1

13

Quote-part des revenus 2001-2002 en provenance du Distributeur

Domaines	Facturation interne des Unités corporatives (en M\$)					
	Exercice clos le 31 décembre 2001			Exercice clos le 31 décembre 2002		
	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur/ Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
Services financiers	13,5	34,6	39,0%	13,8	35,2	39,2%
Ressources humaines	13,4	41,8	32,1%	13,7	41,7	32,9%
Sécurité	5,2	16,5	31,5%	4,8	21,3	22,5%
Contentieux	2,7	8,6	31,4%	3,8	9,2	41,3%
Affaires corporatives et réglementaires	11,3	16,6	68,1%	0,9	4,8	18,8%
Total - Avant rendement	46,1	118,1	39,0%	37,0	112,2	33,0%

14

1

Tableau 2

2

Quote-part des revenus 2003-2004 en provenance du Distributeur

Domaines	Facturation interne des Unités corporatives (en M\$)					
	Exercice clos le 31 décembre 2003			Exercice clos le 31 décembre 2004		
	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur/ Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
Services financiers	12,2	34,2	35,7%	12,2	34,2	35,7%
Ressources humaines	13,3	42,1	31,6%	16,3	42,1	38,7%
Sécurité	4,5	18,5	24,3%	4,5	18,5	24,3%
Contentieux	4,3	11,2	38,4%	4,3	11,2	38,4%
Affaires corporatives et réglementaires	0,4	3,1	12,9%	0,4	3,1	12,9%
Total - Avant rendement	34,7	109,1	31,8%	37,7	109,1	34,6%

3

4

5 Les principales bases de facturation et les volumes afférents à ces produits et
6 services sont présentés aux tableaux 3 à 6 suivants :

7

8

Tableau 3

9

Principaux volumes facturés en 2001

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2001		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Services financiers	Forfaitaire (\$) (utilisation des services)	13 500 000	34 600 000	39,0%
Ressources humaines	Effectifs	7 709	20 594	37,4%
Sécurité	Heures	69 932	221 900	31,5%
Contentieux	Heures	14 636	37 036	39,5%

10

1

2

Tableau 4

3

Principaux volumes facturés en 2002

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2002		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Services financiers	Forfaitaire (\$) <i>(utilisation des services)</i>	13 800 000	35 200 000	39,2%
Ressources humaines	Effectifs	7 641	20 398	37,5%
Sécurité	Heures	60 721	269 450	22,5%
Contentieux	Heures	19 743	41 714	47,3%

4

5

6

Tableau 5

7

Principaux volumes facturés en 2003

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2003		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Services financiers	Forfaitaire (\$) <i>(utilisation des services)</i>	12 200 000	34 200 000	35,7%
Ressources humaines	Effectifs	7 779	20 818	37,4%
Sécurité	Heures	60 112	247 128	24,3%
Contentieux	Heures	20 272	42 152	48,1%

8

1

Tableau 6

2

Principaux volumes facturés en 2004

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2004		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Services financiers	Forfaitaire (\$) <i>(utilisation des services)</i>	12 200 000	34 200 000	35,7%
Ressources humaines	Effectifs	7 779	20 818	37,4%
Sécurité	Heures	60 112	247 128	24,3%
Contentieux	Heures	20 272	42 152	48,1%

3

4

5 À la lecture de ces tableaux, on constate qu'exclusion faite des services liés
6 aux affaires corporatives et réglementaires de 2001, la consommation de ces
7 produits au cours de la période couverte est relativement stable. Hormis les
8 charges relatives aux Affaires réglementaires et corporatives, les charges
9 corporatives affichent un taux de croissance annuel de 2,3 %, ce qui se
10 compare au rythme de l'inflation.

11

3. COMPOSANTES DU COÛT COMPLET DES SERVICES DES UNITÉS CORPORATIVES

12 Les charges prises en compte dans le calcul du coût complet des produits et
13 services facturés par les unités corporatives sont présentées au tableau 7
14 suivant. Les données antérieures à 2004 sont des données réelles ou
15 prévisionnelles redressées.

16

Tableau 7

Coût complet des services des unités corporatives d'Hydro-Québec

Composantes de coûts	Charges (en M\$)			
	Exercice clos le 31 décembre			
	Années historiques		Année de base	Année témoin
	2001	2002	2003	2004
Charges d'exploitation	112,1	106,6	105,3	105,3
Masse salariale	40,4	38,7	38,6	38,6
<i>Salaire de base</i>	31,7	30,6	31,1	31,1
<i>Temps supplémentaire</i>	0,8	0,8	0,6	0,6
<i>Primes et revenus divers</i>	3,9	3,1	2,6	2,6
<i>Avantages sociaux</i>	4,0	4,2	4,3	4,3
Autres charges	71,7	67,9	66,7	66,7
<i>Services externes</i>	11,6	10,7	11,5	11,5
<i>Services professionnels</i>	5,7	5,5	6,1	6,1
<i>Achats</i>	4,8	3,9	3,6	3,6
<i>Fournisseurs internes</i>	39,8	37,7	38,0	38,0
<i>Divers</i>	9,8	10,1	7,5	7,5
Amortissement	4,0	2,5	1,8	1,8
Taxes				
Frais financiers	1,3	0,7	1,2	1,4
Charges totales - Unités corporatives	117,4	109,8	108,3	108,5
Composition des charges (en %)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Masse salariale	34,41%	35,25%	35,64%	35,58%
Autres charges	61,07%	61,84%	61,59%	61,47%
Amortissement	3,41%	2,28%	1,66%	1,66%
Taxes	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Frais financiers	1,11%	0,64%	1,11%	1,29%

Le découpage par nature des charges est principalement affecté par les liens et échanges existants entre les structures organisationnelles prévalant au cours de l'année de référence et contribuant à la réalisation de ces activités. Ainsi en 2001, les coûts afférents aux activités de la direction Affaires réglementaires et tarifaires étaient considérés dans les charges directes des unités corporatives et facturés dans les charges de services partagés du Distributeur alors que depuis 2002, ces coûts sont considérés dans les charges directes du Distributeur.

1 Sans ce transfert d'activités, les charges des unités corporatives prises en
2 compte dans le prix de revient des services facturés sont demeurées stables au
3 cours de la période couverte.

4

4. PRINCIPALES BASES DE FACTURATION ET VOLUMES FACTURÉS PAR LES UNITÉS CORPORATIVES

5 Le tableau suivant regroupe les bases de facturation et les volumes associés
6 aux principaux produits ou services de facturation interne rendus par les unités
7 corporatives tel que présentés dans les sections précédentes. Ces informations
8 sont génériques et reflètent l'essentiel des bases de facturation et autres
9 paramètres techniques afférents à un produit ou service spécifique figurant dans
10 les ententes client-fournisseur déposées à la pièce HQD-5, Document 5.5.

11

12

Tableau 8

13

Principales bases de facturation et volumes

Domaines	Base de facturation	Volumes facturés			
		Exercice clos le 31 décembre			
		Années historiques		Année de base	Année témoin
		2001	2002	2003	2004
Services financiers	Forfaitaire (\$) (utilisation des services)	34 600 000	35 200 000	34 200 000	34 200 000
Ressources humaines	Effectifs	20 594	20 398	20 818	20 818
Sécurité	Heures	221 900	269 450	247 128	247 128
Contentieux	Heures	37 036	41 714	42 152	42 152

14

15

16

17

5. EFFECTIFS DES UNITÉS CORPORATIVES ET SALAIRES MOYENS

	Années historiques		Année de base	Année témoin
	2001	2002	2003	2004
Effectif annuel moyen	1 079	1 074	1 029	1 029
Bureaux	267	265	239	239
Permanent	221	221	200	200
Temporaire	46	44	39	39
Métiers	82	92	99	99
Permanent	57	55	75	75
Temporaire	25	37	24	24
Techniciens	3	3	3	3
Permanent	3	3	3	3
Temporaire				
Ingénieurs	5	2	1	1
Permanent	5	2	1	1
Temporaire				
Spécialistes	336	341	313	313
Permanent	312	322	298	298
Temporaire	24	19	15	15
Professionnels	324	312	306	306
Permanent	299	291	290	290
Temporaire	25	21	16	16
Cadres	62	59	68	68
Permanent	62	59	68	68
Salaire moyen (en \$)				
Bureaux				
Permanent	47 164,4	48 863,9	50 987,0	52 462,0
Temporaire	41 866,3	43 634,8	45 888,0	47 571,0
Métiers				
Permanent	57 771,0	62 161,0	64 880,0	66 785,0
Temporaire	48 602,0	50 270,0	52 524,0	54 114,0
Techniciens				
Permanent	64 362,0	66 848,0	69 837,0	71 975,0
Temporaire	49 150,0	51 035,0	53 418,0	55 132,0
Ingénieurs				
Permanent	79 593,0	82 979,0	87 780,0	90 857,0
Temporaire	68 477,0	71 475,0	75 172,0	77 349,0
Spécialistes				
Permanent	73 059,0	75 425,0	79 281,0	82 234,0
Temporaire	59 568,0	58 891,0	61 299,0	62 954,0
Professionnels				
Permanent	76 467,0	80 041,0	84 067,0	87 133,0
Temporaire	60 486,0	60 569,0	63 091,0	64 823,0
Cadres				
Permanent	89 318,3	92 574,2	96 737,0	101 260,0

Les salaires moyens comprennent le salaire de base et les avantages sociaux.

- 1
- 2 Les effectifs présentés précédemment correspondent à l'ensemble des effectifs
- 3 des unités corporatives, y compris ceux affectés à des activités ne faisant pas
- 4 l'objet d'une facturation interne.