

**DONNÉES FINANCIÈRES
RELATIVES À
HYDRO-QUÉBEC TRANSÉNERGIE**

1 Conformément à la décision D-2003-93 de la Régie et à la demande du
2 Distributeur, Hydro-Québec TransÉnergie dépose ci-après l'ensemble des
3 données financières ayant trait au coût complet des services facturés autres que
4 le service de transport ainsi que diverses informations relatives aux bases de
5 facturation et inducteurs de coûts afférents.

6

1. CONTEXTE ORGANISATIONNEL

7 Il importe de préciser qu'à la fin de 2001, les activités de télécommunications
8 ont été confiées à la division TransÉnergie, principal utilisateur de ces services.
9 Antérieurement, ces activités étaient sous la responsabilité de l'ancienne unité
10 Technologies de l'information (DPTI). Par ailleurs, à compter de 2004, les
11 activités de téléphonie de service sont transférées au Centre de services
12 partagés.

13

14 Conséquemment, les données historiques 2001 et 2002 ainsi que celles de
15 l'année de base 2003 ont été redressées pour les rendre comparables à la
16 situation en vigueur pour l'année témoin 2004. Bien que ces changements
17 organisationnels n'aient eu aucun impact négatif sur la qualité et le coût de
18 l'ensemble des services rendus au Distributeur, il n'en demeure pas moins qu'ils
19 ont eu un effet important sur la nature et le comportement des coûts par activité.
20 Ces données redressées sont donc représentatives dans leur ensemble mais
21 elles se prêtent mal à des analyses détaillées puisqu'elles ne reflètent plus la
22 réalité organisationnelle dans laquelle ces activités ont été réalisées. Précisons
23 que ces changements organisationnels ont tous été annoncés en phase 1 et
24 que depuis, aucun autre changement ou transfert n'a été convenu.

2. RÈGLES EN VIGUEUR CONCERNANT LA FACTURATION INTERNE

1 Il est opportun de rappeler brièvement les règles en vigueur à Hydro-Québec
2 concernant la facturation interne:

- 3 • Les tarifs sur les produits et services sont établis sur la base des coûts
4 complets. De plus, les tarifs en vigueur sont uniformes et identiques pour tous
5 les clients;
- 6 • Les ententes client-fournisseur sont établies annuellement et font l'objet d'une
7 négociation sur le niveau de service demandé, les quantités, les délais et les
8 modalités de facturation;
- 9 • La facturation est établie sur la base de la consommation de services
10 spécifiques du client.

11

3. ÉVOLUTION DES SERVICES FACTURÉS AU DISTRIBUTEUR

12 Les tableaux 1 et 2 suivants présentent pour chacune des années 2001 à 2004,
13 la part du chiffre d'affaires de TransÉnergie en provenance du Distributeur, en
14 excluant les revenus tirés des services de transport.

15

1

Tableau 1

2

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

Domaines	Facturation interne de TransÉnergie (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
Télécommunications spécialisées						
Radio mobile	22,1	33,4	66,2%	22,1	33,3	66,4%
Circuits	4,1	135,7	3,0%	3,7	125,6	2,9%
Services corporatifs (20%)	2,0	5,0	40,0%	2,1	5,6	37,5%
Divers	0,7	1,0	70,0%	1,0	3,6	27,8%
total	28,9	175,1	16,5%	28,9	168,1	17,2%
Autres						
Ateliers spécialisés	8,9	23,1	38,5%	8,9	25,9	34,4%
Divers	2,6	2,6	100,0%	3,5	3,5	100,0%
total	11,5	25,7	44,7%	12,4	29,4	42,2%
Total - Avant rendement	40,4	200,8	20,1%	41,3	197,5	20,9%

3

4

5

Tableau 2

6

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

Domaines	Facturation interne de TransÉnergie (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
Télécommunications spécialisées						
Radio mobile	22,1	33,3	66,4%	19,0	29,4	64,6%
Circuits	3,7	125,6	2,9%	2,6	171,6	1,5%
Services corporatifs (20%)	2,1	5,6	37,5%	0,0	0,0	
Divers	1,0	2,3	43,5%	0,8	5,0	16,0%
total	28,9	166,8	17,3%	22,4	206,0	10,9%
Autres						
Ateliers spécialisés	8,5	21,9	38,8%	8,5	21,9	38,8%
Divers	2,4	2,4	100,0%	2,4	2,4	100,0%
total	10,9	24,3	44,9%	10,9	24,3	44,9%
Total - Avant rendement	39,8	191,1	20,8%	33,3	230,3	14,5%

7

8

9 Les principales bases de facturation et les volumes afférents à ces produits et
10 services sont présentés dans les tableaux 3 à 6 ci-après:

11

1

Tableau 3

2

Principaux volumes facturés en 2001

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2001		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Télécommunications spécialisées				
Radio mobile	Appareils en service	4 432	7 852	56,4%
Circuits	Circuits dédiés	678	8 073	8,4%
Services corporatifs (20%)	Effectifs	7 771	19 727	39,4%
Divers	Heures	5 908	7 899	74,8%
Autres				
Ateliers spécialisés	Heures	46 795	154 800	30,2%

3

4

Tableau 4

5

Principaux volumes facturés en 2002

6

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2002		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Télécommunications spécialisées				
Radio mobile	Appareils en service	3 973	8 215	48,4%
Circuits	Circuits dédiés	663	7 910	8,4%
Services corporatifs (20%)	Effectifs	7 807	21 144	36,9%
Divers	Heures	8 308	11 189	74,3%
Autres				
Ateliers spécialisés	Heures	47 631	154 976	30,7%

7

8

Tableau 5

9

Principaux volumes facturés en 2003

10

Domaines	Bases de facturation	Exercice clos le 31 décembre 2003		Ratio Distributeur/ Hydro-Québec
		Volumes facturés		
		Distributeur	Hydro-Québec	
Télécommunications spécialisées				
Radio mobile	Appareils en service	3 973	8 215	48,4%
Circuits	Circuits dédiés	663	7 910	8,4%
Services corporatifs (20%)	Effectifs	7 807	21 144	36,9%
Divers	Heures	8 309	11 129	74,7%
Autres				
Ateliers spécialisés	Heures	47 200	145 530	32,4%

11

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	
Télécommunications spécialisées				
Radio mobile	Appareils en service	4 226	8 860	47,7%
Circuits	Circuits dédiés	285	7 884	3,6%
Services corporatifs (20%)	Effectifs	0	0	
Divers	Heures	6 600	9 200	71,7%
Autres				
Ateliers spécialisés	Heures	47 200	145 530	32,4%

3

4

5 Au cours de la période couverte, la consommation de ces produits est
6 relativement stable. Par contre, les charges après rendement affichent une
7 baisse de 7 M\$ ou -5,7 % sur l'horizon 2001-2004. Cette diminution s'explique
8 essentiellement par une révision des grilles tarifaires 2004 relatives aux services
9 de télécommunication.

10

4. COMPOSANTES DU COÛT COMPLET DES SERVICES DE TRANSÉNERGIE

11 Les charges prises en compte dans le calcul du coût complet des produits et
12 services en télécommunications spécialisées et services rendus par
13 TransÉnergie autres que les services de transport sont présentées au tableau 7
14 de la page suivante. Les données antérieures à 2004 sont des données réelles
15 ou prévisionnelles redressées.

1

Tableau 7

2

Coût complet des services de TransÉnergie

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	49,5	86,6	75,0	118,8
Masse salariale	34,4	39,5	39,4	42,1
<i>Salaire de base</i>	26,1	30,0	30,8	33,0
<i>Temps supplémentaire</i>	3,1	2,8	2,0	2,2
<i>Primes et revenus divers</i>	1,8	2,6	2,4	2,4
<i>Avantages sociaux</i>	3,4	4,1	4,2	4,5
Autres charges	15,1	47,1	35,6	76,7
<i>Services externes</i>	6,4	7,0	7,5	7,6
<i>Services professionnels</i>				
<i>Achats</i>	9,5	10,6	7,4	7,3
<i>Fournisseurs internes</i>	4,1	26,4	19,5	55,7
<i>Divers</i>	-4,8	3,1	1,2	6,1
Amortissement	85,4	85,7	55,1	66,2
Taxes	16,2	6,3	5,4	6,4
Frais financiers	52,5	41,6	40,4	43,1
Charges totales - TransÉnergie	203,6	220,2	175,9	234,5
Composition des charges (en %)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Masse salariale	16,88%	17,94%	22,40%	17,95%
Autres charges	7,43%	21,39%	20,24%	32,71%
Amortissement	41,94%	38,92%	31,32%	28,23%
Taxes	7,96%	2,86%	3,07%	2,73%
Frais financiers	25,78%	18,89%	22,97%	18,38%

3

4

5 Le découpage par nature des charges est principalement affecté par les liens et
6 échanges existants entre les structures organisationnelles prévalant au cours de
7 l'année de référence et contribuant à la réalisation de ces activités. Notamment,
8 les données 2001 contiennent essentiellement les données projetées par
9 l'ancienne unité Technologies de l'information (DPTI) pour l'établissement du
10 prix de revient des télécommunications spécialisées.

11

1 Une mise en garde concernant la comparaison des années 2001 et 2002 par
2 regroupement comptable doit être apportée, puisque les données sont
3 présentées différemment. Celles de 2001 sont des données projetées hors
4 système comptable lors de l'établissement des grilles tarifaires 2001.

5

6 Pour leur part, les données 2002 et 2003 sont extraites des registres
7 comptables et présentent une information plus précise. La réduction des
8 charges d'amortissement s'explique par les radiations d'actifs découlant de la
9 révision de durées de vie de certains actifs de télécommunications réalisée en
10 2002.

11

12 Enfin, les écarts constatés entre 2003 et 2004 s'expliquent principalement par
13 les changements organisationnels entourant le transfert des activités de
14 télécommunications de services au Centre de services partagés. Ce transfert
15 amène des changements au niveau des cheminements de coûts qui résultent
16 en une augmentation des charges et des revenus correspondants aux échanges
17 de services entre TransÉnergie et le Centre de services partagés. Il est à noter
18 que ce traitement comptable n'affecte aucunement le coût unitaire des produits
19 et services facturés aux clients, dont le Distributeur.

20

5. PRINCIPALES BASES DE FACTURATION ET VOLUMES FACTURÉS PAR TRANSÉNERGIE

21 Le tableau suivant regroupe les bases de facturation et les volumes associés
22 aux principaux produits ou services de facturation interne rendus par
23 TransÉnergie tel que présentés dans les sections précédentes. Ces
24 informations sont génériques et reflètent l'essentiel des bases de facturation et

1 autres paramètres techniques afférents à un produit ou service spécifique
 2 figurant dans les ententes client-fournisseur déposées à la pièce HQD-5,
 3 Document 5.5.

4

5

6

Tableau 8
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
Télécommunications spécialisées					
Radio-mobile	Appareils en service	7 852	8 215	8 215	8 860
Circuits	Circuits dédiés	8 073	7 910	7 910	7 884
Services corporatifs	Effectifs	19 727	21 144	21 144	s/o
Divers	Heures	7 899	11 189	11 129	9 200
Autres					
Ateliers spécialisés	Heures	154 800	154 976	145 530	145 530

7

8

**6. EFFECTIFS DE TRANSÉNERGIE ET SALAIRES MOYENS
(TÉLÉCOMMUNICATIONS ET ATELIERS SPÉCIALISÉS)**

	Années historiques		Année de base	Année témoin
	2001	2002	2003	2004
Effectif annuel moyen	496	505	520	520
Bureaux				
Permanent	37	36	33	33
Temporaire	31	30	28	28
Métiers	6	6	5	5
Permanent	106	112	111	111
Temporaire	82	77	81	81
Techniciens	24	35	30	30
Permanent	251	251	265	265
Temporaire	234	234	242	242
Ingénieurs	17	17	23	23
Permanent	33	34	35	35
Temporaire	33	34	35	35
Spécialistes	0	0	0	0
Permanent	30	33	35	35
Temporaire	29	29	32	32
Cadres	1	4	3	3
Permanent	39	39	41	41
Permanent	39	39	41	41
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
Cadres				
Permanent	89 318,3	92 574,2	96 737,0	101 260,0

1
2

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