

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



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

## **1. PARTICULARITÉS DES UNITÉS CORPORATIVES ET CONTEXTE ORGANISATIONNEL**

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

12 Parmi les principaux changements organisationnels concernant les produits et  
13 les services directement facturés au Distributeur, mentionnons en 2003, le  
14 transfert au Centre de services partagés des activités liées aux services  
15 transactionnels comptables et de certaines activités relatives au Centre de  
16 compétence – Progiciels de gestion.

17 Conséquemment, les données historiques 2003 ont été redressées pour les  
18 rendre comparables à la situation en vigueur pour l'année de base 2004 et  
19 l'année témoin 2005.

## **2. ÉVOLUTION DES SERVICES FACTURÉS AU DISTRIBUTEUR**

20 Les *tableaux 1 et 2* présentent les coûts ainsi que les volumes facturés au  
21 Distributeur par les unités corporatives d'Hydro-Québec et ne comprennent que  
22 les services qui sont encore sous leur responsabilité en 2005.

1 L'augmentation des revenus des unités corporatives en 2004 et 2005 est  
 2 attribuable au domaine Ressources humaines qui facture des services qui étaient  
 3 auparavant considérés à même les frais corporatifs.

4 **Tableau 1**  
 5 **Quote-part des revenus en provenance du Distributeur - 2003 à 2005**

Domaines	Facture interne des unités corporatives (en M\$)								
	Exercice clos le 31 décembre 2003			Exercice clos le 31 décembre 2004			Exercice clos le 31 décembre 2005		
	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec
Finances	11,8	33,0	35,8%	11,4	34,7	32,9%	10,4	32,5	32,0%
Ressources humaines	15,1	52,1	29,0%	17,4	61,8	28,2%	17,8	61,5	28,9%
Affaires corporatives et secrétariat général									
- Sécurité industrielle	4,1	20,2	20,3%	4,0	20,9	19,1%	4,0	20,9	19,1%
- Affaires juridiques	4,0	9,2	43,5%	4,1	10,4	39,4%	4,1	10,4	39,4%
- Autres unités	1,2	5,1	23,5%	0,4	3,8	10,5%	0,4	3,8	10,5%
	9,3	34,5	27,0%	8,5	35,1	24,2%	8,5	35,1	24,2%
<b>Total - Unités corporatives</b>	<b>36,2</b>	<b>119,6</b>	<b>30,3%</b>	<b>37,3</b>	<b>131,6</b>	<b>28,3%</b>	<b>36,7</b>	<b>129,1</b>	<b>28,4%</b>

6

7

8

9

**Tableau 2**  
**Principaux volumes facturés - 2003 à 2005**

Domaines	Bases de facturation	Volumes facturés des unités corporatives								
		Exercice clos le 31 décembre 2003			Exercice clos le 31 décembre 2004			Exercice clos le 31 décembre 2005		
		Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec	Distributeur	Hydro-Québec	Ratio Distributeur / Hydro-Québec
Finances	Forfaitaire (\$) (utilisation des services)	11 800 000	33 000 000	35,8%	11 400 000	34 700 000	32,9%	10 400 000	32 500 000	32,0%
Ressources humaines	Effectif	7 779	21 076	36,9%	7 895	21 248	37,2%	7 878	21 415	36,8%
Affaires corporatives et secrétariat général										
- Sécurité industrielle	Heure	56 242	277 094	20,3%	53 333	278 667	19,1%	53 333	278 667	19,1%
- Affaires juridiques	Heure	17 369	33 350	52,1%	19 486	40 148	48,5%	19 486	40 148	48,5%

10

### 3. COMPOSANTES DU COÛT COMPLET DES SERVICES DES UNITÉS CORPORATIVES

1 Les charges prises en compte dans le calcul du coût complet des produits et  
 2 services facturés par les unités corporatives sont présentées au *tableau 3*.

3 Le découpage par nature des charges est principalement déterminé par les liens  
 4 et échanges existants entre les structures organisationnelles.

5

6

**Tableau 3**

7

#### **Composantes du coût complet des services des unités corporatives – 2003**

8

**à 2005**

Composantes de coûts	Charges (en M \$)		
	Exercice clos le 31 décembre		
	Année historique	Année de base	Année témoin
	2003	2004	2005
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>116,8</b>	<b>127,6</b>	<b>125,5</b>
Masse salariale	46,6	49,1	49,9
Autres charges	70,2	78,5	75,6
Services externes	11,9	12,5	12,5
Services professionnels	6,0	7,6	7,5
Achats	4,2	5,0	5,1
Fournisseurs internes	38,1	45,2	42,8
Divers	10,0	8,2	7,7
<b>Amortissement</b>	<b>1,9</b>	<b>3,3</b>	<b>2,9</b>
<b>Taxes</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Frais financiers</b>	<b>0,9</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
<b>Charges totales - Unités corporatives</b>	<b>119,6</b>	<b>131,6</b>	<b>129,1</b>
<b>Composition des charges (en %)</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>
Masse salariale	39,0%	37,3%	38,7%
Autres charges	58,7%	59,7%	58,6%
Amortissement	1,6%	2,5%	2,2%
Taxes	0,0%	0,0%	0,0%
Frais financiers	0,7%	0,5%	0,5%

9