

AUTRES CHARGES DIRECTES

- 1 Le tableau qui suit montre l'évolution des *Autres charges directes* pour les
2 années 2006 à 2008.

Description	AUTRES CHARGES DIRECTES (en millions de dollars)			
	Exercices terminés le 31 décembre			
	Année historique 2006	2007		Année témoin 2008
D-2007-12		Année de base		
Services externes et ressources financières	183,3	202,9	191,0	207,4
Services externes	123,6	134,8	127,7	135,0
<i>Services professionnels</i>	26,6	36,6	29,2	30,2
<i>Maîtrise de la végétation</i>	50,8	48,6	48,6	54,8
<i>Courrier, messagerie</i>	16,4	16,7	17,6	17,0
<i>Autres</i>	29,8	32,9	32,3	33,0
Ressources financières	59,7	68,1	63,3	72,4
<i>Mauvaises créances</i>	47,3	49,6	48,4	56,4
<i>Comptes à recevoir, intérêts et autres</i>	12,3	9,9	7,0	8,0
<i>Provisions - aléas d'exploitation</i>	0,0	8,6	8,0	8,0
Stocks, achats de biens, location et autres	115,9	120,7	131,7	130,0
Dépenses de personnel et indemnités	24,6	23,0	23,0	22,8
Récupération de mauvaises créances	-5,4	-4,4	-4,4	-5,4
AUTRES CHARGES DIRECTES	318,4	342,2	341,3	354,8

- 3
- 4 En hausse de 12,6 M\$, les *Autres charges directes* sont passées de 342,2 M\$
5 en 2007 à 354,8M\$ en 2008. Cette augmentation découle d'activités qui ont été
6 plus amplement décrites à la pièce HQD-7, document 3. Les sections suivantes
7 résument les principaux éléments :

1 SERVICES EXTERNES ET RESSOURCES FINANCIÈRES

1.1 Maîtrise de la végétation

1 Le Distributeur augmente les sommes consacrées à la maîtrise de la végétation
2 de 6,2 M\$ par rapport au montant autorisé en 2007. Ainsi, le budget 2008 de
3 cette activité totalisant 54,8 M\$, permettra de poursuivre le redressement
4 amorcé en 2007.

1.2 Mauvaises créances

5 Les coûts de stabilisation post SIC incluent un montant de 6,0 M\$ pour couvrir
6 l'augmentation des mauvaises créances pendant la période de transition,
7 compte tenu de la courbe d'apprentissage du personnel et du traitement d'un
8 nombre accru d'appels anticipés.

9 De plus, un montant de 2,0 M\$ est prévu en 2008 pour le soutien au paiement
10 de facture des clients bénéficiant d'ententes personnalisées.

1.3 Provisions – aléas d'exploitation

11 Les provisions, totalisant 8,0 M\$ en 2008, visent à prémunir le Distributeur
12 contre certains aléas d'exploitation. Elles sont prévues aux fins suivantes :

- 13 • recours aux divers programmes de ressources humaines, tels les plans de
14 départ à la retraite et de devancement de comblement de postes
15 stratégiques;
- 16 • événements non prévus par les unités opérationnelles mais faisant partie des
17 opérations courantes du Distributeur, comme par exemple la faillite d'un client
18 *Grandes entreprises*, une panne locale ou régionale importante ou encore un
19 niveau de pannes majeures dépassant le seuil normal ayant servi à établir les
20 budgets de base des unités.

1 Le Distributeur réitère que bien que la nature des évènements occasionnant des
2 dépenses imprévues puisse varier d'une année à l'autre, il s'agit de provisions
3 prises dans le cadre de ses activités courantes d'exploitation. Conséquemment,
4 comme les aléas d'exploitation constituent une réalité inhérente aux opérations,
5 les charges qui s'y rapportent font partie intégrante des revenus requis.

6 Au réel, lorsque des charges découlant des aléas d'exploitation et non prévues
7 de façon spécifique surviennent, elles sont comptabilisées directement selon
8 leur nature dans les différents postes de coûts identifiés, dont les salaires, les
9 services externes et les mauvaises créances, ce qui explique que les données
10 réelles de 2006 ne soient pas présentées sous la rubrique générale
11 «Provisions - aléas d'exploitation».

2 STOCKS, ACHATS DE BIENS, LOCATION ET AUTRES

12 Cette rubrique inclut un montant de 5,8 M\$ en 2008 pour le projet pilote TDT
13 visant à acquérir des données plus précises qui permettront de mieux apprécier
14 les coûts et les bénéfices pour la clientèle et pour le Distributeur qui
15 découleraient de l'implantation de la tarification différenciée dans le temps (voir
16 HQD-12, document 5).