

COÛTS DE DISTRIBUTION ET SERVICES À LA CLIENTÈLE

1 ÉVOLUTION DES COÛTS DE DISTRIBUTION ET SERVICES À LA CLIENTÈLE

1 Le Distributeur présente des coûts de distribution et services à la clientèle qui atteignent
2 3 209,1 M\$ en 2012, en hausse de 148,3 M\$ (4,8 %) comparativement à ceux
3 déterminés par la Régie pour l'année 2011.

4 Les coûts de distribution et services à la clientèle se détaillent comme suit :

5 **TABLEAU 1**
6 **COÛTS DE DISTRIBUTION ET SERVICES À LA CLIENTÈLE (M\$)**

Description	Année historique 2010	2011		Année témoin 2012	Variation	
		D-2011-028	Année de base		2012 vs D-2011-028	
					\$	%
Charges d'exploitation	1 295,8	1 331,5	1 328,7	1 382,0	50,5	3,8
Charges brutes directes	1 117,7	1 166,9	1 144,7	1 192,1	25,2	2,2
<i>Masse salariale</i>	679,7	769,5	762,9	710,8	-58,7	-7,6
<i>Autres charges directes</i>	438,0	397,4	381,8	481,3	83,9	21,1
Charges de services partagés	486,9	491,4	516,7	521,9	30,5	6,2
Coûts capitalisés	-340,2	-365,8	-370,6	-368,4	-2,6	-0,7
Frais corporatifs	31,4	39,0	37,9	36,4	-2,6	-6,7
Autres charges	977,2	974,7	962,2	1 054,2	79,5	8,2
Achats de combustible	84,5	92,2	92,2	83,6	-8,6	-9,3
Amortissement et déclassement	832,6	827,8	817,1	915,0	87,2	10,5
Compte de frais reportés - Projets majeurs	0,0	0,0	-0,6	1,4	1,4	
Taxes	60,1	54,7	53,5	54,2	-0,5	-0,9
Rendement de la base de tarification	913,6	754,6	738,6	772,9	18,3	2,4
Capitaux empruntés	466,3	488,4	474,5	487,7	-0,8	-0,2
Capitaux propres	447,3	266,1	264,1	285,3	19,1	7,2
	3 186,6	3 060,8	3 029,5	3 209,1	148,3	4,8

1.1 Charges d'exploitation

8 N'eût été l'impact du passage aux normes internationales d'information financière
9 (IFRS), ~~la croissance~~ l'évolution des charges d'exploitation du Distributeur serait de

1 l'ordre de ~~0,3 %~~ -0,2 % en 2012 par rapport au montant reconnu pour 2011, ~~soit une~~
2 ~~croissance en deçà de l'inflation prévue de 2 %.~~

3 Le Distributeur souligne que depuis quelques années, il a intégré, en réduction de ses
4 coûts, des gains récurrents et cumulatifs découlant d'actions de gestion courante qui
5 totaliseront 85,8 M\$ en 2012 (soit un cumulatif de 74,9 M\$ en 2011 auquel s'ajoute un
6 montant de 10,9 M\$ en 2012), et ce, tout en visant de ne pas compromettre la qualité de
7 service aux clients. L'ampleur des gains ainsi réalisés est significative puisqu'ils se
8 cumulent année après année.

9 Pour l'analyse de l'évolution des charges d'exploitation, il est important de distinguer la
10 contribution des charges sous le contrôle du Distributeur de celle plus spécifique liée à
11 des charges ponctuelles ou hors de son contrôle direct.

12 **TABLEAU 2**
13 **CHARGES D'EXPLOITATION (M\$)**

Description	D-2011-028	Reclassement	D-2011-028 (incluant reclassement)	Année de base 2011	Année témoin 2012	Variation 2012 vs D-2011-028 (incluant reclassement)
Activités de base du Distributeur, excluant les éléments spécifiques	1 190,4	-2,1	1 188,3	1 186,6	1 199,1	0,9%
Éléments spécifiques	141,1	2,1	143,2	142,1	182,9	27,7%
Charges d'exploitation totales	1 331,5	-	1 331,5	1 328,7	1 382,0	3,8%

14
15 Le Distributeur a effectué un reclassement de 2,1 M\$ aux montants déterminés par la
16 Régie en 2011 entre la rubrique « Activités de base du Distributeur » et la rubrique
17 « Éléments spécifiques ». Ce reclassement est reflété dans le tableau 3 sous l'élément
18 spécifique Coût de retraite. En effet, le Distributeur propose de présenter à titre
19 d'élément spécifique la portion du coût de retraite incluse dans les frais corporatifs afin
20 qu'il soit pris en compte dans l'établissement du compte d'écarts relatif au coût de
21 retraite. Les modalités de disposition de ce compte sont présentées à la pièce HQD-3,
22 document 3.

23 Le détail des éléments spécifiques de même que la hausse observée en 2012 sont
24 présentés à la section 1.1.2.