

**RÉALLOCATION DES DÉPENSES**  
**AUX ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES**

1 Dans le cadre régulier de son processus budgétaire, Gaz Métro revoit la portion des salaires et  
2 avantages sociaux assumée par la Distribution du gaz au Québec (daQ) qui doit être allouée  
3 aux activités non réglementées (ANR). Dans sa décision D-2013-106, la Régie demande à  
4 Gaz Métro d'ajouter des coûts pour l'utilisation des services de support fournis par le  
5 distributeur d'un montant de 15 000 \$/employé pour l'exercice 2013. À la demande de la Régie  
6 Gaz Métro a actualisé ce coût annuel des services par employé dans le but de l'intégrer au  
7 montant prévu de recharge aux ANR de l'exercice 2014. Un tableau comparatif des coûts  
8 utilisés pour établir l'allocation en 2013 et en 2014 est présenté à Gaz Métro-11, Document 17,  
9 page 2, ligne 72. Le coût pour l'utilisation des services de support par employé qui avait été  
10 évalué à 15 300 \$ pour le budget 2013 est donc réévalué à 16 700 \$ pour le budget 2014.

11 Gaz Métro déposera une étude d'allocation des coûts et des bénéfices entre activités  
12 réglementées et non réglementées dans le cadre du dossier tarifaire 2015.

RÉALLOCATION DES DÉPENSES AUX ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES  
DE L'EXERCICE SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2014 ('000 \$)

Poste	Secteur/Direction	Valener (1)	Éole (2)	Éole 4 (3)	ANR (4)	TOTAL ANR (1)+(2)+(3)+(4)=(5)	DAQ (6)	TOTAL (5)+(6)=(7)
<b>1) Salaires payés dans la DAQ</b>								
1	<b>Direction</b>							
2	Présidente	10%	0%	0%	30%	40% (7)	60%	100%
3	Vice-président	0%	0%	0%	20%	20% (7)	80%	100%
4	Vice-président	15%	8%	8%	20%	50% (7)	50%	100%
5	Vice-président	0%	10%	15%	15%	40% (7)	60%	100%
6	Vice-président	5%	5%	5%	25%	40% (7)	60%	100%
7	Vice-président	0%	0%	0%	20%	20% (7)	80%	100%
8	Vice-président	0%	0%	0%	30%	30% (7)	70%	100%
9	Directeur	0%	0%	0%	5%	5% (7)	95%	100%
10	Directeur	0%	0%	0%	30%	30% (7)	70%	100%
11	Directeur	0%	0%	0%	10%	10% (7)	90%	100%
12	Directeur	0%	0%	0%	80%	80% (7)	20%	100%
13	Directeur	5%	0%	0%	25%	30% (7)	70%	100%
14	Directeur	0%	0%	0%	5%	5% (7)	95%	100%
15	Directeur	0%	10%	0%	70%	80% (7)	20%	100%
16	Directeur	10%	10%	10%	20%	50% (7)	50%	100%
17	Directeur	5%	5%	5%	30%	45% (7)	55%	100%
19	Directeur	0%	15%	0%	15%	30% (7)	70%	100%
20	Directeur	0%	0%	0%	100%	100% (7)	0%	100%
21	Directeur	0%	0%	0%	15%	15% (7)	85%	100%
22	Directeur	5%	13%	13%	20%	50% (7)	50%	100%
25	<b>Adjoints à la direction</b>							
26	Adjoint à la direction	10%	0%	0%	30%	40% (1)	60%	100%
27	Adjoint à la direction	15%	8%	8%	20%	50% (5)	50%	100%
28	Adjoint à la direction	0%	0%	0%	20%	20% (4)	80%	100%
29	Adjoint à la direction	0%	10%	15%	15%	40% (6)	60%	100%
30	Adjoint à la direction	10%	10%	10%	20%	50% (5)	50%	100%
31	Adjoint à la direction	5%	5%	5%	10%	25% (2)	75%	100%
32	Adjoint à la direction	30%	5%	5%	30%	70% (5)	30%	100%
33	Adjoint à la direction	0%	0%	0%	10%	10% (5)	90%	100%
34	Adjoint à la direction	5%	0%	0%	10%	15% (3)	85%	100%
35	Adjoint à la direction	0%	0%	0%	5%	5% (4)	95%	100%
36	Adjoint à la direction	0%	0%	0%	30%	30% (8)	70%	100%
37	Adjoint à la direction	0%	0%	0%	20%	20% (7)	80%	100%
38		75%	38%	43%	220%	375%	825%	1200%
39								
40	<b>Autres employés par direction ou service</b>							
41	<i>Vérification interne</i>							
42	Conseiller	0%	5%	0%	0%	5%	95%	100%
43	Conseiller	0%	5%	0%	0%	5%	95%	100%
44	Chef de service	0%	0%	0%	20%	20%	80%	100%
45	Conseiller	0%	0%	0%	15%	15%	85%	100%
46	Conseiller	0%	0%	0%	20%	20%	80%	100%
47		0%	10%	0%	55%	65% (2)	435%	500%
48	<i>Trésorerie</i>							
49	Représentant - Risques & assurances	5%	0%	0%	10%	15%	85%	100%
50	Conseiller senior	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
51	Conseillère	5%	3%	3%	5%	15%	85%	100%
52	Conseiller	5%	3%	3%	5%	15%	85%	100%
53	Trésorier adjoint	0%	13%	13%	10%	35%	65%	100%
54	Conseiller senior - Relations investisseurs	100%	0%	0%	0%	100%	0%	100%
55	Conseiller - Relations investisseurs	100%	0%	0%	0%	100%	0%	100%
56		215%	18%	18%	40%	290% (5)	410%	700%
57	<i>Finances et projets spéciaux</i>							
58	Conseiller senior - Analyse financière et projet	0%	20%	20%	30%	70%	30%	100%
59	Conseiller senior - Analyse financière et projet	0%	0%	0%	80%	80%	20%	100%
60	Conseiller senior - Analyse financière	0%	0%	0%	20%	20%	80%	100%
61		0%	20%	20%	130%	170% (5)	130%	300%
62								
63	<i>Affaires juridiques</i>							
64	Conseiller juridique	0%	33%	33%	0%	65%	35%	100%
65	Conseiller juridique	0%	0%	0%	30%	30%	70%	100%
66	Conseiller juridique	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
67	Conseiller juridique	0%	0%	0%	5%	5%	95%	100%
68	Conseiller juridique	0%	0%	0%	5%	5%	95%	100%
69	Coordonnateur	0%	6%	6%	11%	23%	77%	100%
70		0%	39%	39%	61%	138% (5)	462%	600%
71	<i>Secrétariat corporatif</i>							
72	Secrétaire corporatif	20%	0%	0%	0%	20%	80%	100%
73	Conseiller juridique - Droit corporatif	35%	25%	5%	5%	70%	30%	100%
74	Secrétaire corporatif adjoint	35%	0%	0%	15%	50%	50%	100%
75	Conseiller secrétariat corporatif	10%	30%	10%	30%	80%	20%	100%
76	Sténographe juridique	10%	15%	5%	20%	50%	50%	100%
77	Sténographe juridique	15%	15%	5%	5%	40%	60%	100%
78		125%	85%	25%	75%	310% (5)	290%	600%
79	<i>Affaires gouvernementales</i>							
80	Chef de service	5%	5%	5%	20%	35%	65%	100%
81	Conseiller	0%	5%	5%	15%	25%	75%	100%
82	Conseiller	0%	0%	0%	25%	25%	75%	100%
83	Conseiller	0%	5%	0%	5%	10%	90%	100%
84	Conseiller	0%	5%	0%	20%	25%	75%	100%
85	Coordonnateur	5%	5%	0%	5%	15%	85%	100%
86		10%	25%	10%	90%	135% (3)	465%	600%
87	<i>Gestion de la marque et communications marketing</i>							
88	Chef de service	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
89	Conseiller senior - Gestion de la marque	0%	0%	0%	11%	11%	89%	100%
90	Conseiller senior - Communication marketing	0%	0%	0%	15%	15%	85%	100%
91	Conseiller - Gestion du site internet	1%	0%	0%	0%	1%	99%	100%
92		1%	0%	0%	36%	37% (3)	363%	400%
93	<i>Stratégie marketing</i>							
94	Chef de service	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
95	Chef de marché	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
96		0%	0%	0%	20%	20% (3)	180%	200%
97	<i>Relations publiques</i>							
98	Chef de service	16%	0%	0%	0%	16%	84%	100%
99	Conseiller	0%	5%	5%	5%	15%	85%	100%
100	Conseiller	10%	0%	0%	0%	10%	90%	100%
101	Conseiller sénior	0%	5%	10%	20%	35%	65%	100%
102	Conseiller sénior	20%	0%	0%	0%	20%	80%	100%
103		46%	10%	15%	25%	96% (3)	404%	500%

RÉALLOCATION DES DÉPENSES AUX ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES  
DE L'EXERCICE SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2014 ('000 \$)

Poste	Secteur/Direction	Valener (1)	Éole (2)	Éole 4 (3)	ANR (4)	TOTAL ANR (1)+(2)+(3)+(4)=(5)	DAQ (6)	TOTAL (5)+(6)=(7)
<b>1) Salaires payés dans la DAQ</b>								
1								
2	Réglementation							
3	Chef de service affaires réglementaires hors DAQ	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
4	Conseiller sénior stratégique	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
5	Conseiller	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
6	Conseiller	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%
7		0%	0%	0%	40%	40%	360%	400%
8	Contrôle corporatif							
9	Chef de service	10%	5%	5%	15%	35%	65%	100%
10	Conseiller	25%	0%	0%	10%	35%	65%	100%
11	Conseiller	0%	25%	25%	10%	60%	40%	100%
12	Conseiller	5%	0%	0%	35%	40%	60%	100%
13	Conseiller	5%	0%	0%	25%	30%	70%	100%
14								
15	Chef de service	5%	5%	5%	45%	60%	40%	100%
16	Conseiller sénior	5%	0%	0%	55%	60%	40%	100%
17	Conseiller	5%	0%	0%	65%	70%	30%	100%
18	Conseiller	0%	0%	0%	60%	60%	40%	100%
19	Conseiller	0%	0%	0%	50%	50%	50%	100%
20	Conseiller	0%	0%	0%	70%	70%	30%	100%
21								
22	Conseiller	0%	10%	5%	45%	60%	40%	100%
23	Conseiller	5%	0%	0%	45%	50%	50%	100%
24	Conseiller principal	5%	10%	5%	40%	60%	40%	100%
25		70%	55%	45%	570%	740%	660%	1400%
26	Projets majeurs							
27	Secrétaire de direction	0%	0%	0%	50%	50%	50%	100%
28								
29	Énergies nouvelles							
30	Chef de service	0%	0%	0%	75%	75%	25%	100%
31								
32	Datech							
33	Conseiller	0%	0%	0%	100%	100%	0%	100%
34								
35	<b>Total Daq à ANR (en ETP)</b>	<b>6,0</b>	<b>3,7</b>	<b>2,7</b>	<b>21,7</b>	<b>34,1</b>	<b>62,9</b>	<b>97,0</b>
36	<b>Total Daq à ANR (en k\$)</b>	<b>737</b>	<b>713</b>	<b>570</b>	<b>5 378</b>	<b>7 397</b>	<b>13 545</b>	<b>20 943</b>

<b>2) Salaires payés par les ANR</b>								
39								
40	Projets majeurs et développement des affaires							
41	Chef de service services adm projets	0%	30%	30%	10%	70%	30%	100%
42								
43	Projets majeurs et développement des affaires							
44	Chef de projet	0%	0%	0%	100%	100%	0%	100%
45	Conseiller	0%	0%	0%	100%	100%	0%	100%
46	Conseiller	0%	25%	25%	50%	100%	0%	100%
47		0%	25%	25%	250%	300%	0%	300%
48								
49	<b>Total ANR à DAQ (en ETP)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>2,6</b>	<b>3,7</b>	<b>0,3</b>	<b>4,0</b>
50	<b>Total ANR à DAQ (en k\$)</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>90</b>	<b>367</b>	<b>546</b>	<b>56</b>	<b>602</b>

<b>3) Frais d'utilisation de services</b>								
53								
54	Équivalent temps plein (ETP) ANR et direction	(ligne 35 + ligne 49)	5,97	4,29	3,24	24,32	37,81	101,00
55								
56	Allocation forfaitaire (a)	16,7 k\$ / ETP					632	
57								

Sommaire		Valener	Éole	Éole 4	ANR	TOTAL ANR	DAQ	TOTAL
60	Répartition des salaires et avantages sociaux payés par la DAQ ( ligne 36)	737	713	570	5 378	7 397	13 545	20 943
62	Répartition des salaires et avantages sociaux payés par les ANR ( ligne 50)	-	90	90	367	546	56	602
66								
67	Montant de la recharge aux ANR pour les salaires et avantages sociaux payés par la DAQ					7 397		
68	Montant de la recharge à la DAQ pour les salaires et avantages sociaux payés par les ANR					(56)		
69	Montant de la recharge nette aux ANR pour les salaires et avantages sociaux					7 342		
70	Montant de la recharge aux ANR pour l'allocation des frais d'utilisation de services					632		
71	Montant total de la recharge nette aux ANR					7 974		

a) Variation de l'allocation des frais d'utilisation de services B 2014 vs P2013				
	Coûts 2014	Coûts 2013	Écart	
75	Coût des services informatiques	8 754	7 660	1 094
76	Coût d'utilisation de la bâtisse	5 059	4 764	295
77	Coût des équipements	1 360	1 360	-
78	Coûts des services employés et culture	1 553	1 503	50
79	Total des frais ANR par ETP	16 726	15 287	1 439

Les coûts 2014 ont été réévalués en fonction du budget 2013.

b) Variation ETP par secteur B2014 vs P2013				
	DAQ à ANR	B2014	P2013	Écart
84	Présidence	(1) 0,40	0,40	0,00
85	Vérification interne	(2) 0,90	1,25	(0,35)
86	Stratégie, communication et dev. durable	(3) 3,03	1,74	1,29
87	Approvisionnement et réglementation	(4) 0,65	0,70	(0,05)
88	Finances	(5) 18,28	19,78	(1,50)
89	Exploitation	(6) 1,65	0,75	0,90
90	Employés et culture	(7) 7,90	6,15	1,75
91	Commercialisation	(8) 1,30	0,00	1,30
92		(9) 34,1	30,8	3,34
93	ANR à DAQ	0,30	0,50	(0,20)