

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)
1) Salaires payés dans la DAQ								
1	Direction							
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	Adjoins à la direction							
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%
40	Autres employés par direction ou service							
41	Vérification interne							
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	Trésorerie							
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	Finances et projets spéciaux							
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	Affaires juridiques							
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	Secrétariat corporatif							
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 secrétaire 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	Affaires gouvernementales							
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	Gestion de la marque et communications marketing							
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%	38%	37% (3)	363%	400%
93	Stratégie marketing							
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	Relations publiques							
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%	10%	20%	80%	100%
101	Conseiller sénior	0%	5%	10%	20%	35%	65%	100%
102	Conseiller sénior	20%	0%	0%	0%	20%	80%	100%
103		48%	10%	15%	25%	96% (3)	404%	500%
1								
2	Réglementation							
3	Chef de service affaires réglementaires hors DAQ	0%	0%	0%	10%	10%	90%	100%

RÉALLOCATION DES DÉPENSES AUX ACTIVITÉS NON RÉGLEMENTÉES
DE L'EXERCICE SE TERMINANT LE 30 SEPTEMBRE 2014 (1000 \$)

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)	
1) Salaires payés dans la DAQ									
4	Conseiller sénior stratégique	Réglementation	0%	0%	0%	10%	10%	90%	
5	Conseiller	Réglementation	0%	0%	0%	10%	10%	90%	
6	Conseiller	Réglementation	0%	0%	0%	10%	10%	90%	
7			0%	0%	0%	40%	40%	400%	
8	<i>Contrôle corporatif</i>								
9	Chef de service	États financiers et normes comptables	10%	5%	5%	15%	35%	65%	
10	Conseiller	États financiers et normes comptables	25%	0%	0%	10%	35%	65%	
11	Conseiller	États financiers et normes comptables	0%	25%	25%	10%	60%	40%	
12	Conseiller	États financiers et normes comptables	5%	0%	0%	35%	40%	60%	
13	Conseiller	États financiers et normes comptables	5%	0%	0%	25%	30%	70%	
14									
15	Chef de service	Analyse et rapports financiers	5%	5%	5%	45%	60%	40%	
16	Conseiller sénior	Analyse et rapports financiers	5%	0%	0%	55%	60%	40%	
17	Conseiller	Analyse et rapports financiers	5%	0%	0%	65%	70%	30%	
18	Conseiller	Analyse et rapports financiers	0%	0%	0%	60%	60%	40%	
19	Conseiller	Analyse et rapports financiers	0%	0%	0%	50%	50%	100%	
20	Conseiller	Analyse et rapports financiers	0%	0%	0%	70%	70%	30%	
21									
22	Conseiller	Gestion fiscale	0%	10%	5%	45%	60%	40%	
23	Conseiller	Gestion fiscale	5%	0%	0%	45%	50%	50%	
24	Conseiller principal	Gestion fiscale	5%	10%	5%	40%	60%	40%	
25			70%	55%	45%	570%	740%	1400%	
26	<i>Projets majeurs</i>								
27	Secrétaire de direction	Projets majeurs et développement des affaires	0%	0%	0%	50%	50%	50%	
28									
29	<i>Énergies nouvelles</i>								
30	Chef de service	Énergies nouvelles	0%	0%	0%	75%	75%	25%	
31									
32	<i>Datech</i>								
33	Conseiller	Datech	0%	0%	0%	100%	100%	0%	
34									
35	Total Daq à ANR (en ETP)		6,0	3,7	2,7	21,7	34,1	62,9	
36	Total Daq à ANR (en k\$)		701	682	546	5 168	7 098	12 988	
37									
38	2) Salaires payés par les ANR								
39									
40	<i>Projets majeurs et développement des affaires</i>								
41	Chef de service services adm projets	Projets majeurs et développement des affaires	0%	30%	30%	10%	70%	30%	
42									
43	<i>Projets majeurs et développement des affaires</i>								
44	Chef de projet	Développement des affaires	0%	0%	0%	100%	100%	0%	
45	Conseiller	Développement des affaires	0%	0%	0%	100%	100%	0%	
46	Conseiller	Développement des affaires	0%	25%	25%	50%	100%	0%	
47			0%	25%	25%	250%	300%	0%	
48									
49	Total ANR à DAQ (en ETP)		0,0	0,6	0,6	2,6	3,7	0,3	
50	Total ANR à DAQ (en k\$)		0	85	85	349	520	53	
51									
52	3) Frais d'utilisation de services								
53									
54	Équivalent temps plein (ETP) ANR et direction	(ligne 35 + ligne 49)	5,97	4,29	3,24	24,32	37,81	63,19	
55									
56	Allocation forfaitaire (a)	16,7 k\$ / ETP					632		
57									
58	Sommaire								
59									
60									
61	Répartition des salaires, avantages sociaux et frais d'utilisation payés par la DAQ (ligne 36)		701	682	546	5 168	7 098	12 988	
62									
63	Répartition des salaires et avantages sociaux payés par les ANR (ligne 50)		-	85	85	349	520	53	
64									
65									
66									
67	Montant de la recharge aux ANR pour les salaires et avantages sociaux payés par la DAQ						7 098		
68	Montant de la recharge à la DAQ pour les salaires et avantages sociaux payés par les ANR						(53)		
69	Montant de la recharge nette aux ANR pour les salaires et avantages sociaux						7 045		
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						7 677		
72									
73	a) Variation de l'allocation des frais d'utilisation de services B 2014 vs P2013								
74									
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	
80	Les coûts 2014 ont été réévalués en fonction du budget 2013.								
81									
82	b) Variation ETP par secteur B2014 vs P2013								
83									
84	DAQ à ANR		B2014	P2013	Écart				
85	Présidence	(1)	0,40	0,40	0,00				
86	Vérification interne	(2)	0,90	1,25	(0,35)				
87	Stratégie, communication et dev. durable	(3)	3,03	1,74	1,29				
88	Approvisionnement et réglementation	(4)	0,65	0,70	(0,05)				
89	Finances	(5)	18,28	19,78	(1,50)				
90	Exploitation	(6)	1,65	0,75	0,90				
91	Employés et culture	(7)	7,90	6,15	1,75				
92	Commercialisation	(8)	1,30	0,00	1,30				
93	ANR à DAQ	(9)	34,1	30,8	3,34				
			0,30	0,50	(0,20)				