AUTRES CHARGES DIRECTES ET RÉCUPÉRATION DE COÛTS

1. AUTRES CHARGES DIRECTES

Le tableau suivant présente l'évolution des Autres charges directes pour les années 2013 à 2015.

Tableau 1 :
Autres charges directes (M$)

Description	Année historique 2013	2014			Année témoin 2015	2015 vs D-2014-037 ajustée
		D-2014-037	D-2014-037 ajustée	Année de base		
Dépenses de personnel et indemnités	**17,7**	**14,9**	**14,9**	**14,3**	**14,7**	**-0,2**
Services externes et ressources financières	**247,7**	**277,8**	**276,4**	**284,9**	**335,3**	**58,9**
Services externes	169,4	167,0	165,6	174,6	184,9	19,3
Maîtrise de la végétation	*67,1*	*58,1*	*58,1*	*61,9*	*63,1*	*5,0*
Courrier, messagerie	*19,9*	*20,0*	*20,0*	*22,0*	*23,0*	*3,0*
Services professionnels et autres	*82,4*	*88,9*	*87,5*	*90,7*	*98,8*	*11,3*
Ressources financières	78,3	110,8	110,8	110,3	150,4	39,6
Mauvaises créances	*92,9*	*89,8*	*89,8*	*99,0*	*105,2*	*15,4*
Comptes à recevoir, intérêts et autres	*-4,3*	*4,4*	*4,4*	*1,5*	*2,6*	*-1,8*
Provision - Pannes majeures		*8,0*	*8,0*	*8,0*	*8,0*	
Compte d'écarts - Pannes majeures [1]	*-19,5*	*8,6*	*8,6*	*8,6*	*27,4*	*18,8*
Compte d'écarts - Projet LAD [2]	*9,2*			*-6,8*	*7,2*	*7,2*
Stocks, achats, locations et autres	**124,1**	**129,1**	**129,1**	**128,7**	**133,8**	**4,7**
AUTRES CHARGES DIRECTES	**389,5**	**421,8**	**420,4**	**427,9**	**483,8**	**63,4**
Ajustement organisationnel (voir HQD-1, document 3)		-1,4				
AUTRES CHARGES DIRECTES - intégrant l'ajustement	**389,5**	**420,4**	**420,4**	**427,9**	**483,8**	

[1] Voir HQD-9, document 7, section 9.
[2] Voir HQD-9, document 7, section 11.

Les autres charges directes totalisent 483,8 M$ en 2015, soit une hausse de 63,4 M$ par rapport au montant reconnu par la Régie dans sa décision D-2014-037 et tenant compte de l'ajustement organisationnel.

En excluant la hausse des coûts relatifs aux éléments spécifiques et aux activités de base avec facteurs d'indexation particuliers de 30,1 M$ et l'écart de 18,8 M$ relatif à la disposition du compte d'écarts - Pannes majeures[1], les autres charges directes augmentent de 14,5 M$, soit une hausse de l'ordre de 5 %. Cette hausse s'explique d'une part, par la croissance normale des coûts découlant de l'inflation. D'autre part, le Distributeur anticipe des coûts supplémentaires en « Services professionnels et autres » relativement à la maintenance de son réseau de distribution et aux technologies de l'information. De plus, la rubrique « Courrier, messagerie » est en hausse, suite à une augmentation du prix des timbres en 2014.

[1] Voir HQD-9, document 7, section 9.

2. RÉCUPÉRATION DE COÛTS

Le tableau 2 présente les composantes de la rubrique « Récupération de coûts », tandis que le tableau 3 présente le détail, par types de charges, des coûts relatifs à la rubrique « Réclamations aux tiers et autres ».

Tableau 2 :
Récupération de coûts (M$)

Description	Réel 2013	D-2014-037	Année de base 2014	Année témoin 2015	Variation 2015 vs D-2014-037
Pose d'attaches, espace poteaux, conduits	-25,0	-25,1	-24,8	-25,8	-0,7
Réclamations aux tiers et autres	-30,2	-21,0	-24,9	-20,7	0,3
Missions effectuées à l'extérieur du Québec	-4,8		-4,5		0,0
Autres	-25,4	-21,0	-20,4	-20,7	0,3
Total	**-55,2**	**-46,1**	**-49,7**	**-46,5**	**-0,4**

En 2015, les revenus de récupération de coûts sont stables par rapport à ceux reconnus par la Régie pour 2014. Les revenus relatifs aux missions effectuées à l'extérieur du Québec n'ont pas été inclus dans la prévision de revenus pour l'année témoin 2015 étant donné la nature imprévisible de ces travaux.

Tableau 3 :
Coûts relatifs à la rubrique « Réclamations aux tiers et autres » (M$)

Description	Réel 2013	D-2014-037	Année de base 2014	Année témoin 2015	Variation 2015 vs D-2014-037
Masse salariale	9,2	13,2	8,2	6,2	-7,0
Autres charges directes	9,4	2,7	8,2	8,3	5,6
Charges de services partagés	6,1	4,0	5,8	4,1	0,1
Amortissement et déclassement	1,5	1,1	1,4	1,1	0,0
Autres	2,0		1,3	1,0	1,0
Total	**28,2**	**21,0**	**24,9**	**20,7**	**-0,3**

Les coûts relatifs à la rubrique « Réclamations aux tiers et autres » sont compensés par des revenus équivalents (voir tableau 2), à l'exception de ceux de 2013, comme expliqué au Rapport annuel 2013[2] du Distributeur.

[2] Rapport annuel 2013, HQD-2, document 3, page 13.