

AUTRES CHARGES DIRECTES ET RÉCUPÉRATION DE COÛTS

TABLE DES MATIÈRES

1. AUTRES CHARGES DIRECTES	5
2. RÉCUPÉRATION DE COÛTS	6

LISTE DES TABLEAUX

Tableau 1 : Autres charges directes.....	5
Tableau 2 : Récupération de coûts	6
Tableau 3 : Coûts relatifs à la rubrique « réclamations aux tiers et autres »	7

1. AUTRES CHARGES DIRECTES

1 Le tableau 1 présente l'évolution des Autres charges directes pour les années 2014 à 2016.

**TABLEAU 1 :
AUTRES CHARGES DIRECTES (M\$)**

Description	Année historique 2014 (1)	2015		Année témoin 2016	2016 vs Année de base 2015
		D-2015-018 (1)	Année de base 2015		
Dépenses de personnel et indemnités	18,3	14,7	16,8	14,6	-2,2
Services externes et ressources financières	251,7	316,8	317,6	331,8	14,2
Services externes	161,7	174,9	190,7	191,2	0,5
<i>Maîtrise de la végétation</i>	47,1	63,1	57,7	57,7	
<i>Courrier, messagerie</i>	22,8	23,0	24,8	25,3	0,5
<i>Services professionnels et autres</i>	91,8	88,8	108,2	108,2	
Ressources financières	90,0	141,9	126,9	140,6	13,7
<i>Mauvaises créances</i>	91,3	96,7	100,3	97,6	-2,7
<i>Comptes à recevoir, intérêts et autres</i>	5,4	2,6	6,8	3,3	-3,5
<i>Provision - Pannes majeures</i>		8,0	8,0	8,0	
<i>Compte d'écarts - Pannes majeures²</i>	8,6	27,4	27,4		-27,4
<i>Compte d'écarts - Projets majeurs³</i>	-3,9	7,2	4,3		-4,3
<i>Compte d'écarts - Événements imprévisibles en réseaux autonomes⁴</i>	-11,4		-8,6	20,3	28,9
<i>Compte de frais reportés - US GAAP⁵</i>			-11,3	11,4	22,7
Stocks, achats, locations et autres	130,7	133,8	130,9	127,9	-3,0
AUTRES CHARGES DIRECTES	400,7	465,3	465,3	474,3	9,0
Activités de base					
- Activités de base	278,5	285,7	295,9	296,8	0,9
- Comptes d'écarts et de frais reportés	0,5	-	(19,9)	-	19,9
Éléments spécifiques et activités de base avec facteurs d'indexation particuliers	113,1	152,2	161,9	145,8	-16,1
Disposition des comptes d'écarts					
- Pannes majeures	8,6	27,4	27,4	-	-27,4
- Événements imprévisibles	-	-	-	20,3	20,3
- US GAAP	-	-	-	11,4	11,4

¹ Tient compte de la présentation du montant associé au rabais sur ventes - MFR en réduction des ventes plutôt qu'à titre de dépense de mauvaises créances (voir la pièce HQD-11, document 1, section 2)

² Voir la pièce HQD-9, document 7, section 8.

³ Voir la pièce HQD-9, document 7, section 10.

⁴ Voir la pièce HQD-9, document 7, section 13.

⁵ Voir la pièce HQD-9, document 7, section 14.

Année de base 2015 versus décision D-2015-018

2 Les coûts relatifs aux activités de base augmentent de 10,2 M\$, soit une hausse de 3,6 %.
 3 Cette hausse reflète le fait que le Distributeur ne prévoit pas être en mesure de réaliser la
 4 réduction de la charge provenant des services professionnels demandée par la Régie dans
 5 sa décision D-2015-018¹. D'ailleurs, les besoins en services professionnels se maintiennent
 6 en 2016.

7 Par ailleurs, une hausse des coûts de 3 M\$ en services professionnels et autres nécessaire
 8 pour la mise en conformité des parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes
 9 est compensée par une diminution équivalente des « stocks, achats, locations et autres ».

¹ Décision D-2015-018, paragraphe 622.

Année témoin 2016 versus année de base 2015

1 Les coûts relatifs aux activités de base sont stables par rapport à l'année de base 2015,
 2 malgré une inflation de près de 6 M\$ et une hausse des coûts de 3 M\$ pour la mise en
 3 conformité des parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes.

Année témoin 2016 versus année historique 2014

4 Les coûts relatifs aux activités de base augmentent de 18,3 M\$. Cette variation s'explique
 5 principalement par le rétablissement du budget relié à l'activité de maîtrise de la végétation à
 6 un niveau normal à la suite des impacts de la grève des élagueurs en 2014 pour un montant
 7 de 11 M\$ et par l'ajout d'un montant additionnel de près de 6 M\$ nécessaire pour la mise en
 8 conformité des parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes.

2. RÉCUPÉRATION DE COÛTS

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

**TABLEAU 2 :
 RÉCUPÉRATION DE COÛTS (M\$)**

Description	Année historique 2014	2015		Année témoin 2016	2016 vs Année de base 2015
		D-2015-018	Année de base 2015		
Pose d'attaches, espace poteaux, conduits	-25,0	-25,8	-25,8	-26,1	-0,3
Réclamations aux tiers et autres	-32,6	-20,7	-22,7	-20,3	2,4
Missions effectuées à l'extérieur du Québec	-10,9		-2,0		2,0
Autres	-21,7	-20,7	-20,7	-20,3	0,4
Total	-57,6	-46,5	-48,5	-46,4	2,1

12 En 2016, les revenus de récupération de coûts sont stables par rapport à ceux reconnus par
 13 la Régie pour 2015. Les revenus relatifs aux missions effectuées à l'extérieur du Québec
 14 n'ont pas été inclus dans la prévision de revenus pour l'année témoin 2016 étant donné
 15 la nature imprévisible de ces travaux. Le Distributeur rappelle que les revenus non récurrents
 16 constatés en mode réel sont compensés par des coûts équivalents, avec pour conséquence
 17 un impact global nul sur les revenus requis.

TABLEAU 3 :
COÛTS RELATIFS À LA RUBRIQUE « RÉCLAMATIONS AUX TIERS ET AUTRES » (M\$)

Description	Année historique 2014	2015		Année témoin 2016	2016 vs Année de base 2015
		D-2015-018	Année de base 2015		
Masse salariale	11,5	6,2	7,1	6,1	-1,0
Autres charges directes	8,3	8,3	8,5	8,3	-0,2
Charges de services partagés	7,7	4,1	4,8	4,0	-0,8
Gestion de matériel	1,0				
Amortissement et déclassement	2,1	1,1	1,2	1,0	-0,2
Autres	2,0	1,0	1,1	0,9	-0,2
Total	32,6	20,7	22,7	20,3	-2,4