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

Le tableau 1 présente l'évolution des autres charges directes pour les années 2015 à 2017.

TABLEAU 1 :
AUTRES CHARGES DIRECTES (M$)

Description	Année historique 2015	2016			Année témoin 2017	2017 vs Année de base 2016
		D-2016-033	D-2016-033 Ajustée	Année de base		
Dépenses de personnel et indemnités	**19,5**	**14,6**	**14,5**	**18,4**	**18,1**	**-0,3**
Services externes et ressources financières	**283,8**	**290,3**	**285,3**	**267,5**	**280,5**	**13,0**
Services externes	167,6	176,7	171,7	165,2	169,7	4,5
Maîtrise de la végétation	*60,6*	*57,7*	*57,7*	*57,7*	*59,0*	*1,3*
Courrier, messagerie	*23,9*	*23,0*	*23,0*	*23,0*	*22,6*	*-0,4*
Services professionnels et autres	*83,1*	*96,0*	*91,0*	*84,5*	*88,1*	*3,6*
Ressources financières	116,2	113,6	113,6	102,3	110,8	8,5
Mauvaises créances	*94,5*	*97,6*	*97,6*	*97,6*	*98,3*	*0,7*
Comptes à recevoir, intérêts et autres	*-5,6*	*2,6*	*2,6*	*3,9*	*4,5*	*0,6*
Provision - Pannes majeures		*8,0*	*8,0*	*8,0*	*8,0*	
Compte d'écarts - Pannes majeures	*27,4*					
Compte d'écarts - Projets majeurs	*4,1*					
Compte d'écarts - Événements imprévisibles en réseaux autonomes [1]	*1,2*			*-12,6*		*12,6*
Compte de frais reportés - PCGR des États-Unis [2]	*-5,4*	*5,4*	*5,4*	*5,4*		*-5,4*
Stocks, achats, locations et autres	**126,6**	**127,9**	**117,7**	**120,5**	**118,4**	**-2,1**
AUTRES CHARGES DIRECTES	**429,9**	**432,8**	**417,5**	**406,4**	**417,0**	**10,6**
Activités de base						
- Compte d'écarts - Événements imprévisibles en réseaux autonomes	-8,6			-12,6		*12,6*
- Compte de frais reportés - PCGR des États-Unis	-5,4					
- Parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes		5,9	5,9		3,0	*3,0*
- Autres activités de base	267,9	281,7	266,4	273,5	278,2	*4,7*
Éléments spécifiques et activités de base avec facteurs d'indexation particuliers	138,8	139,8	139,8	140,1	135,8	*-4,3*
Disposition des comptes d'écarts						
- Pannes majeures	27,4					
- Événements imprévisibles en réseaux autonomes	9,8					
- PCGR des États-Unis		5,4	5,4	5,4		*-5,4*
Ajustements organisationnels (voir HQD-1, document 3)		-15,3				
AUTRES CHARGES DIRECTES - intégrant ces ajustements	**429,9**	**417,5**	**417,5**	**406,4**	**417,0**	

[1] Voir la pièce HQD-9, document 7, section 9

[2] Voir la pièce HQD-9, document 7, section 10

Le Distributeur souligne qu'en ce qui concerne la décision D-2016-033 et l'année témoin 2017, les coûts de réhabilitation des parcs à carburant dans les centrales en réseaux autonomes sont planifiés en tant que services professionnels et autres. Toutefois, puisqu'Hydro-Québec Équipement est le maître d'œuvre pour la réalisation de ces travaux en 2015 et 2016, les coûts réels de 2015 et ceux de l'année de base 2016 sont inclus à la rubrique Charges de services partagés.

Année de base 2016 versus décision D-2016-033 ajustée

Les coûts relatifs aux autres activités de base augmentent de 7,1 M$, soit une hausse de 2,7 %. Cette augmentation s'explique principalement, d'une part, par une sous-évaluation des dépenses de personnel reconnues par la décision D-2016-033 en lien avec les métiers-lignes et, d'autre part, par une hausse des achats de biens corporels.

Année témoin 2017 versus année de base 2016

Les coûts relatifs aux autres activités de base augmentent de 4,7 M$, soit une hausse de 1,7 %, taux inférieur à l'inflation.

Année témoin 2017 versus année historique 2015

Les coûts relatifs aux autres activités de base augmentent de 10,3 M$, soit une hausse de 3,8 %. Cette variation s'explique principalement par le renversement en 2015 de provisions à la suite des règlements de dossiers de réclamations, entraînant un impact créditeur de 10,7 M$ sur les autres charges directes de l'année 2015.

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	Année historique 2015	2016		Année témoin 2017	2017 vs Année de base 2016
		D-2016-033	Année de base 2016		
Pose d'attaches, espace poteaux, conduits	-26,0	-26,1	-26,1	-25,9	0,2
Réclamations aux tiers et autres	-28,8	-20,3	-22,3	-20,9	1,4
Missions effectuées à l'extérieur du Québec	-2,6		-2,1		2,1
Autres	-26,2	-20,3	-20,2	-20,9	-0,7
Total	**-54,8**	**-46,4**	**-48,4**	**-46,8**	**1,6**

En 2017, les revenus de récupération de coûts sont stables par rapport à ceux reconnus par la Régie pour 2016. 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 2017 étant donné la nature imprévisible de ces travaux. Le Distributeur rappelle que les revenus non récurrents constatés en mode réel sont compensés par des coûts équivalents, avec pour conséquence un impact global nul sur les revenus requis.

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

Description	Année historique 2015	2016		Année témoin 2017	2017 vs Année de base 2016
		D-2016-033	Année de base 2016		
Masse salariale	8,7	6,1	7,1	6,1	-1,0
Autres charges directes	11,5	8,3	8,4	8,5	0,1
Charges de services partagés	5,1	4,0	4,7	4,2	-0,5
Coûts capitalisés	0,1				
Amortissement et déclassement	1,7	1,0	1,1	1,1	0,0
Autres	1,7	0,9	1,0	1,0	0,0
Total	**28,8**	**20,3**	**22,3**	**20,9**	**-1,4**