DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No ligne	Secteurs après réorganisation	Réel 2019 $	Réel 2019 PMO [2]	Budget autorisé après réorganisation 2019 $	Budget autorisé après réorganisation 2019 PMO [2]	Écart R2019 vs B2019 $	Écart R2019 vs B2019 PMO	Secteurs avant réorganisation	Budget autorisé [1] 2019 $	Budget autorisé [1] 2019 PMO [2]
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(1)-(3)	(6)=(2)-(4)		(7)	(8)
1	**Présidence et audit interne**							**Présidence et audit interne**		
2	Salaires	686	8	1 004	10	(318)	(2)		1 004	10
3	Autres dépenses	126		319		(193)			319	
4	Dépenses d'opération	812		1 323		(511)			1 323	
5	**Gestion intégrée des risques**							**Gestion intégrée des risques**		
6	Salaires	520	5	288	3	232	2		288	3
7	Autres dépenses	21		61		(40)			61	
8	Dépenses d'opération	541		349		192			349	
9	**Clients & Exploitation**							**Réglementation, Clients & Communautés**		
10	Salaires	93 659	939	93 152	968	507	(29)		24 666	283
11	Autres dépenses	28 636		28 438		198			18 248	
12	Dépenses d'opération	122 295		121 590		705			42 914	
13	**Employés & culture**							**Talents et gouvernance**		
14	Salaires	13 626	93	13 625	91	1	2		14 518	100
15	Autres dépenses	2 155		1 835		320			2 381	
16	Dépenses d'opération	15 781		15 460		321			16 899	
17	**Réglementation, TI & Finances**							**Affaires corporatives & chef des finances**		
18	Salaires	32 086	323	33 004	337	(918)	(14)		30 486	316
19	Autres dépenses	34 456		32 520		1 936			31 943	
20	Dépenses d'opération	66 542		65 524		1 018			62 429	
21	**Développement, Communautés, Corpo & Sécurité**							**Opérations, transport & dév. énergies nouvelles**		
22	Salaires	7 558	87	6 646	77	912	10		76 757	775
23	Autres dépenses	5 684		5 005		679			15 226	
24	Dépenses d'opération	13 242		11 651		1 591			91 983	
25	**Avantages Sociaux**							**Avantages Sociaux**		
26	Avantages sociaux	66 806	-	66 818	-	(12)	-		66 818	-
27	Autres dépenses	1		37		(36)			37	
28	Dépenses d'opération	66 807		66 855		(48)			66 855	
29	**Total corporatif avant réallocation**							**Total corporatif avant réallocation**		
30	Salaires	148 135	1 455	147 719	1 487	416	(32)		147 719	1 487
31	Avantages sociaux	66 806		66 818		(12)			66 818	
32	Dépenses	71 079		68 215		2 864			68 215	
33	Dépenses d'opération	286 020		282 752		3 268			282 752	
34	**Réallocation**							**Réallocation**		
35	Frais généraux imputés aux immobilisations	(19 903)		(17 764)		(2 139)			(17 764)	
36	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(43 611)		(38 141)		(5 470)			(38 141)	
37	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(11 292)	[3]	(11 101)		(191)			(11 101)	
38	Frais de gestion	1 047		1 038		9			1 038	
39	Provision pour la 53e période de paie et autres	691		182		509			182	
40	Réduction budgétaire - postes vacants et autres	-		(3 867)		3 867			(3 867)	
41	Réduction budgétaire - effort corporatif	-		-		-			-	
42	**Total dépenses d'exploitation**	**212 952**	**1 455**	**213 100**	**1 487**	**(148)**	**(32)**	**Total dépenses d'exploitation**	**213 100**	**1 487**

No ligne	Proportion sur dépenses d'opération	Réel 2019	Budget autorisé après réorganisation 2019	Proportion sur dépenses d'opération	Budget autorisé [1] 2019
43	**Proportion sur dépenses d'opération**			**Proportion sur dépenses d'opération**	
44	Salaires	**51,8%**	**52,2%**	Salaires	**52,2%**
45	Avantages sociaux	**23,4%**	**23,6%**	Avantages sociaux	**23,6%**
46	Autres dépenses	**24,9%**	**24,1%**	Autres dépenses	**24,1%**
47	Dépenses d'opération	**100,0%**	**100,0%**	Dépenses d'opération	**100,0%**

(1) Le budget autorisé pour l'exercice 2019 (colonnes 7 et 8) a été réalloué afin d'être présenté en fonction de l'organigramme (structure) des différentes vices-présidences ainsi que les activités qui les composent au 30 septembre 2019 (colonne 3 et 4). La réorganisation survenue au cours de l'exercice financier 2019 est expliquée à la page 2.

(2) Plan de main-d'œuvre en moyenne de 12 mois, exprimé en équivalent temps plein (ETP).

(3) Énergir-4, Doc. 7, p. 1, col. 12, l. 46.

L'utilisation d'arrondis peut occasionner des écarts au niveau des montants totaux.

Modifications apportées à la structure des secteurs

Au cours de l'exercice 2019, une importante restructuration des secteurs ayant un impact significatif sur les budgets alloués à chacune des vice-présidences a eu lieu. Conséquemment il est difficile pour Énergir, s.e.c. (Énergir) de produire une analyse des résultats de l'exercice 2019 en fonction de la structure en vigueur lors de l'élaboration de la Cause tarifaire 2018-2019 puisque cette dernière n'est pas alignée avec la restructuration selon laquelle les enveloppes de dépenses sectorielles et le plan de main d'oeuvre ont été gérées au cours de l'exercice. Les dépenses d'exploitation consolidées (p. 1) sont donc présentées sur trois sections :

- **Réel 2019** (colonnes 1 et 2) : résultats réels de l'exercice selon la nouvelle structure.

- **Budget 2019, après réorganisation** (colonnes 3 et 4) : budget réalloué en fonction de la nouvelle structure de l'exercice 2019. Le montant budgété alloué à chaque composante organisationnelle demeure le même, mais la réallocation des dépenses selon la nouvelle structure corporative génère des totaux par secteur différents du budget autorisé.

- **Budget 2019, autorisé** (colonnes 7 et 8) : budget présenté selon la structure en vigueur lors du dépôt du de la Cause tarifaire 2018-2019 en avril 2018.

Le tableau suivant identifie les secteurs selon le budget autorisé à la Cause tarifaire 2018-2019, les activités que ceux-ci incluaient, la nouvelle appellation des secteurs après la réorganisation ainsi que les activités relevant de ceux-ci.

Au moment de la préparation de la Cause tarifaire 2018-2019		**À la suite de la réorganisation de l'exercice 2019**	
Secteurs	**Activités incluses**	**Secteurs**	**Activités incluses**
(Col. 7 et 8, p. 1)		**(Col. 3 et 4, p. 1)**	
Réglementation, Clients & communauté	-Réglementation; -Clients; -Dév. durable, aff. publiques et gouvernementales	**Clients & Exploitation**	-Clients; -Exploitation
Talents et gouvernance	-Employés et culture; -Sécurité	**Employés & culture**	-Employés et culture
Affaires corporatives & chef des finances	-Finance; -TI & logistique; -Affaires juridiques;	**Finances, TI & logistique, Réglementation**	-Finances; -TI & logistique; -Réglementation; -Transport et approv. gazier
Opérations, Transport & dév. énergies nouvelles	-Exploitation; -Transport et approv. gazier; -Dév. énergies nouvelles	**Développement, Communautés, Corpo & Sécurité**	-Dév. durable, aff publiques et gouvernementales; -Affaires juridiques; -Développement; -Sécurité

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation (1)	Écart R2019-B2019
		(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Total Corporatif			
1	**Salaires et avantages sociaux**			
2	Salaires réguliers et garde	134 449	137 569	(3 120)
3	Temps supplémentaire	13 686	10 150	3 536
4	Sous-total salaires	148 135	147 719	416
5	**Avantages sociaux**	66 806	66 818	(12)
6	**Dépenses**			
7	Services professionnels	21 716	21 523	193
8	Services externes	10 339	9 809	530
9	Droits d'utilisation	8 163	7 190	973
10	Matériaux	6 615	5 920	695
11	Loyer et assurances	5 064	5 632	(568)
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	5 084	5 166	(82)
13	Téléphonie	2 085	1 813	272
14	Carburant et huile	2 649	2 276	373
15	Fournitures de bureau	4 546	3 828	718
16	Dons et commandites	2 104	1 901	203
17	Jetons des administrateurs	1 097	1 080	17
18	Mauvaises créances	1 760	1 260	500
19	Électricité et gaz	1 589	1 810	(221)
20	Publicité	496	598	(102)
21	Revenus	(3 568)	(3 030)	(538)
22	Cotisations professionnelles	193	221	(28)
23	Autres	1 147	1 218	(71)
24	Sous-total dépenses	71 079	68 215	2 864
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	286 020	282 752	3 268
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	(19 903)	(17 764)	(2 139)
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(43 611)	(38 141)	(5 470)
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(11 292)	(11 101)	(191)
29	Frais de gestion	1 047	1 038	9
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	691	182	509
31	Réduction budgétaire - postes vacants et autres dépenses		(3 867)	3 867
32	Réduction budgétaire - effort corporatif			-
33	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	212 952	213 100	(148)
34	**% capitalisation de la main-d'œuvre interne**	44,02%	42,59%	1%
35	**PMO**	1 455	1 487	(32)

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Présidence et audit interne				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	686	1 004	a)	(318)
3	Temps supplémentaire	-	-		-
4	Sous-total salaires	686	1 004		(318)
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	38	78		(40)
8	Services externes	-	-		-
9	Droits d'utilisation	-	-		-
10	Matériaux	1	1		-
11	Loyer et assurances	-	-		-
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	70	176		(106)
13	Téléphonie	-	-		-
14	Carburant et huile	-	-		-
15	Fournitures de bureau	1	7		(6)
16	Dons et commandites	5	27		(22)
17	Jetons des administrateurs	-	-		-
18	Mauvaises créances	-	-		-
19	Électricité et gaz	-	-		-
20	Publicité	-	-		-
21	Revenus	-	-		-
22	Cotisations professionnelles	5	8		(3)
23	Autres	6	22		(16)
24	Sous-total dépenses	126	319		(193)
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	812	1 323		(511)
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-		-
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	-	-		-
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(63)	(79)		16
29	Frais de gestion	-	-		-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-		-
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	749	1 244		(495)
32	**PMO**	8	10	a)	(2)

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Gestion intégrée des risques				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	520	288	a)	232
3	Temps supplémentaire	-	-		-
4	Sous-total salaires	520	288		232
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	1	20		(19)
8	Services externes	-	-		-
9	Droits d'utilisation	-	25		(25)
10	Matériaux	5	-		5
11	Loyer et assurances	-	-		-
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	10	11		(1)
13	Téléphonie	-	-		-
14	Carburant et huile	-	-		-
15	Fournitures de bureau	-	-		-
16	Dons et commandites	-	-		-
17	Jetons des administrateurs	-	-		-
18	Mauvaises créances	-	-		-
19	Électricité et gaz	-	-		-
20	Publicité	-	-		-
21	Revenus	-	-		-
22	Cotisations professionnelles	3	3		-
23	Autres	2	2		-
24	Sous-total dépenses	21	61		(40)
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	541	349		192
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-		-
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	-	-		-
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(158)	-		(158)
29	Frais de gestion	-	-		-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-		-
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	383	349		34
32	**PMO**	5	3	a)	2

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Clients & Exploitation				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	81 684	84 148	a)	(2 464)
3	Temps supplémentaire	11 975	9 004	b)	2 971
4	Sous-total salaires	93 659	93 152		507
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	8 763	10 628	c)	(1 865)
8	Services externes	5 346	5 496		(150)
9	Droits d'utilisation	144	111		33
10	Matériaux	4 550	3 663	d)	887
11	Loyer et assurances	377	337		40
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	2 717	2 612		105
13	Téléphonie	21	13		8
14	Carburant et huile	33	20		13
15	Fournitures de bureau	3 775	2 868	e)	907
16	Dons et commandites	429	293		136
17	Jetons des administrateurs	-	-		-
18	Mauvaises créances	1 760	1 260		500
19	Électricité et gaz	679	749		(70)
20	Publicité	377	393		(16)
21	Revenus	(939)	(498)		(441)
22	Cotisations professionnelles	52	52		-
23	Autres	552	441		111
24	Sous-total dépenses	28 636	28 438		198
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	122 295	121 590		705
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	(10 870)	(8 785)	f)	(2 085)
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(36 784)	(34 710)	g)	(2 074)
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(527)	(538)		11
29	Frais de gestion	-	-		-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	678	52	h)	626
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	74 792	77 609		(2 817)
32	**PMO**	939	968	a)	(29)

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Employés & culture				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	13 516	13 478		38
3	Temps supplémentaire	110	147		(37)
4	Sous-total salaires	13 626	13 625		1
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	1 474	1 146	a)	328
8	Services externes	144	100		44
9	Droits d'utilisation	-	-		-
10	Matériaux	145	85		60
11	Loyer et assurances	6	2		4
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	351	370		(19)
13	Téléphonie	1	-		1
14	Carburant et huile	2	1		1
15	Fournitures de bureau	98	110		(12)
16	Dons et commandites	-	-		-
17	Jetons des administrateurs	1 097	1 080		17
18	Mauvaises créances	-	-		-
19	Électricité et gaz	-	-		-
20	Publicité	111	180		(69)
21	Revenus	(1 303)	(1 280)		(23)
22	Cotisations professionnelles	14	13		1
23	Autres	15	28		(13)
24	Sous-total dépenses	2 155	1 835		320
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	15 781	15 460		321
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-		-
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(160)	-		(160)
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(3 930)	(4 073)		143
29	Frais de gestion	-	-		-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-		-
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	11 691	11 387		304
32	**PMO**	93	91		2

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Réglementation, TI & Finances				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	30 909	32 143	a)	(1 234)
3	Temps supplémentaire	1 177	861		316
4	Sous-total salaires	32 086	33 004		(918)
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	8 719	7 619	b)	1 100
8	Services externes	4 762	4 013	c)	749
9	Droits d'utilisation	8 006	7 001	d)	1 005
10	Matériaux	1 897	2 167		(270)
11	Loyer et assurances	4 677	5 272	e)	(595)
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	644	774		(130)
13	Téléphonie	2 062	1 799		263
14	Carburant et huile	2 614	2 255		359
15	Fournitures de bureau	622	793		(171)
16	Dons et commandites	50	22		28
17	Jetons des administrateurs	-	-		-
18	Mauvaises créances	-	-		-
19	Électricité et gaz	910	1 061		(151)
20	Publicité	1	-		1
21	Revenus	(1 084)	(995)		(89)
22	Cotisations professionnelles	65	78		(13)
23	Autres	511	661		(150)
24	Sous-total dépenses	34 456	32 520		1 936
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	66 542	65 524		1 018
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	(9 030)	(8 973)		(57)
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(5 448)	(2 965)	f)	(2 483)
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(4 589)	(4 120)		(469)
29	Frais de gestion	1 047	1 038		9
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	12	130		(118)
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	48 534	50 634		(2 100)
32	**PMO**	323	337	a)	(14)

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation		Écart R2019-B2019
		(1)	(2)		(3)=(2)-(1)
	Développement, Communautés, Corpo & Sécurité				
1	**Salaires et avantages sociaux**				
2	Salaires réguliers et garde	7 134	6 508	a)	626
3	Temps supplémentaire	424	138		286
4	Sous-total salaires	7 558	6 646		912
5	**Avantages sociaux**				
6	**Dépenses**				
7	Services professionnels	2 568	1 807	b)	761
8	Services externes	87	200		(113)
9	Droits d'utilisation	13	53		(40)
10	Matériaux	17	4		13
11	Loyer et assurances	4	21		(17)
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	1 286	1 223		63
13	Téléphonie	1	1		-
14	Carburant et huile	-	-		-
15	Fournitures de bureau	50	50		-
16	Dons et commandites	1 620	1 559		61
17	Jetons des administrateurs	-	-		-
18	Mauvaises créances	-	-		-
19	Électricité et gaz	-	-		-
20	Publicité	7	25		(18)
21	Revenus	(74)	(57)		(17)
22	Cotisations professionnelles	54	67		(13)
23	Autres	51	52		(1)
24	Sous-total dépenses	5 684	5 005		679
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	13 242	11 651		1 591
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	(4)	(6)		2
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(1 219)	(466)	c)	(753)
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(2 024)	(2 291)		267
29	Frais de gestion	-	-		-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	1	-		1
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	9 996	8 888		1 108
32	**PMO**	87	77	a)	10

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019
INFORMATIONS PAR SECTEUR (000 $)

No de ligne	Secteur	Réel 2019	Budget 2019 après réorganisation	Écart R2019-B2019
		(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
	Avantages Sociaux			
1	**Salaires et avantages sociaux**			
2	Salaires réguliers et garde	-	-	-
3	Temps supplémentaire	-	-	-
4	Sous-total salaires	-	-	-
5	**Avantages sociaux**	66 806	66 818	(12)
6	**Dépenses**			
7	Services professionnels	153	225	(72)
8	Services externes	-	-	-
9	Droits d'utilisation	-	-	
10	Matériaux	-	-	-
11	Loyer et assurances	-	-	-
12	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	6	-	6
13	Téléphonie	-	-	-
14	Carburant et huile	-	-	-
15	Fournitures de bureau	-	-	-
16	Dons et commandites	-	-	-
17	Jetons des administrateurs	-	-	-
18	Mauvaises créances	-	-	-
19	Électricité et gaz	-	-	-
20	Publicité	-	-	-
21	Revenus	(168)	(200)	32
22	Cotisations professionnelles	-	-	-
23	Autres	10	12	(2)
24	Sous-total dépenses	1	37	(36)
25	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	66 807	66 855	(48)
26	Frais généraux imputés aux immobilisations	-	-	-
27	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	-	-	-
28	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	-	-	-
29	Frais de gestion	-	-	-
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	-	-	-
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	66 807	66 855	(48)
32	**PMO**	-	-	-

Explications des dépenses réelles 2019 vs budget 2019

Énergir explique les postes budgétaires significatifs, pour chacun des secteurs en fonction de la structure en place au cours de l'exercice 2019, soit celle mise en place à la suite de la réorganisation d'octobre 2018.

L'annexe A du présent document présente une analyse des frais généraux capitalisés par secteur, en suivi à la décision D-2019-124 (paragr. 40).

Présidence et Audit interne

Ce secteur regroupe les activités de la Présidence et de l'Audit interne.

a) Salaires réguliers et PMO — R2019 vs B2019 : -318 k$
R2019 vs B2019 : -2 ETP

Au cours de l'exercice 2019, plusieurs postes ont été vacants à l'audit interne, que ce soit pour cause de maladie, de réévaluation des besoins ou de délais de comblement.

Gestion Intégrée des risques

a) Salaires réguliers et PMO — R2019 vs B2019 : +232 k$
R2019 vs B2019 : +2 ETP

Les besoins de l'entreprise en modélisation pour la gestion des risques sont de plus en plus grands. Les budgets étant préparés longtemps à l'avance, les besoins précis en main-d'œuvre de ce secteur n'avaient pas encore été identifiés au moment de la préparation de la Cause tarifaire 2018-2019.

Clients et Exploitation

Ce secteur regroupe les activités entourant les clients (ventes, marketing, service clientèle) ainsi que les activités de l'exploitation du réseau.

a) Salaires réguliers et PMO — R2019 vs B2019 : -2 464 k$
R2019 vs B2019 : -29 ETP

Au secteur Clients, l'équivalent de -16 ETP sont expliqués par le non comblement de 7 postes dû à des gains de productivité au service à la clientèle et 9 postes par les délais dans le recrutement de postes laissés vacants à la suite des départs ou transferts d'employés vers d'autres secteurs.

Au cours de l'année 2019, 13 postes ont été vacants au secteur Exploitation, expliqués en grande partie par les départs à la retraite. En effet, il y a eu 35 départs à la retraite à différents moments de l'année, représentant -16 ETP. Le chevauchement d'une grande partie de ces postes avait été prévu (10 ETP) ayant un impact net de -6 ETP en postes vacants. Les autres postes vacants (-7 ETP) sont attribuables à des délais de comblement à la suite de départs non prévus.

Il est à noter que les économies engendrées par les postes vacants de chacun des secteurs doivent être considérées en contrepartie de la réduction corporative globale (Réduction budgétaire - postes vacants et autres) prévue à la ligne 40 de la page 1.

b) Temps supplémentaire R2019 vs B2019 : +2 971 k$

Le dépassement du temps supplémentaire, provenant principalement du secteur Exploitation, est dû, entre autres, à l'hiver hâtif qui a nécessité plus de temps supplémentaire afin de réaliser l'ensemble des programmes préventifs. Également, l'instauration des règles d'or en santé et sécurité et les nouvelles normes techniques pour les interventions d'urgence ont eu un impact sur le temps requis pour effectuer les tâches, ce qui a entraîné plus de temps supplémentaire. De plus, les différents postes vacants ont aussi entraîné un surplus de temps supplémentaire, certaines activités ne pouvant être reportées dans le temps.

c) Services professionnels R2019 vs B2019 : -1 865 k$

L'écart favorable à ce poste a été généré principalement par le secteur Clients. Une partie de la campagne de notoriété prévue au cours de l'exercice a été reportée (-1 575 k$) en vue de préparer la prochaine phase du positionnement afin d'adapter le message pour maximiser l'impact des campagnes. D'autre part, le mandat « expérience client » numérique, prévu au marketing, a été assumé par le secteur des TI (290 k$).

d) Matériaux R2019 vs B2019 : +887 k$

La hausse des dépenses en matériaux est principalement liée à l'augmentation des activités correctives : 2 000 de plus que la moyenne des 3 dernières années. L'augmentation s'explique également par la hausse des inventaires maintenus dans les camions pour éviter les déplacements vers le bureau, par la hausse des dépenses de la préfabrication en lien avec la non-conformité de pièces retournées au fabricant et enfin, par un coût plus élevé qu'anticipé du remplacement des nouvelles batteries intrinsèques au lithium dans les appareils de mesurage.

e) Fournitures de bureau R2019 vs B2019 : +907 k$

Réception hâtive des commandes de vêtements des techniciens.

f) Frais généraux imputés aux immobilisations R2019 vs B2019 : -2 085 k$

Vous trouverez à l'annexe A un tableau présentant les écarts des frais généraux capitalisés par centre de coûts, expliqués en fonction de la variation du taux de capitalisation et de la variation du niveau des dépenses.

g) Main-d'œuvre imputée aux immobilisations R2019 vs B2019 : -2 074 k$

L'augmentation de la main-d'œuvre capitalisée provient principalement (1 500 k$) de la capitalisation du temps alloué aux inspections internes par piston racleur, du temps des stationnaires dans certains projets, ainsi que de l'augmentation du temps moyen requis pour les activités en lien avec les nouvelles normes en santé et sécurité.

Les projets TI, Mobilité et CRM, contribuent également à cet écart pour un montant total de -506 k$.

h) Provision pour la 53e période de paie et autres R2019 vs B2019 : +626 k$

Autres : Sommes irrécupérables et absorbées par les bureaux d'affaires dans le cadre entre autres des dossiers de bris par les tiers.

Employés & Culture

Ce secteur regroupe les activités du Développement organisationnel et de l'éthique, des Relations de travail et la rémunération, l'Acquisition de talents ainsi que les salaires de la direction et de la haute direction.

a) Services professionnels R2019 vs B2019 : +328 k$

Le dépassement à ce poste a été principalement généré par le service Acquisition de talents pour supporter le processus de comblement de postes vacants dans les secteurs Clients (Représentant(es) Service à la clientèle) et Exploitation (Technicien(ne)s d'exploitation et d'acquisition) expliqué par des mouvements de personnel et des objectifs de PMO révisés par rapport aux besoins identifiés dans le budget initial. Les services engagés concernent les offres de recrutement ainsi que les différents tests requis pour valider l'expertise des candidat(e)s sélectionné(e)s.

Réglementation, TI & Finances

Ce secteur regroupe les activités entourant la Réglementation, les TI et la logistique ainsi que les Finances.

a) Salaires réguliers et PMO R2019 vs B2019 : -1 234 k$
R2019 vs B2019 : -14 ETP

L'économie des salaires et du nombre d'ETP provient principalement de la direction des TI (-10 ETP). Cet écart s'explique par :

- Le service de la cybersécurité. En effet, tel que mentionné à la Cause tarifaire 2018-2019, 8 postes ont été comblés afin de déployer la stratégie globale de cybersécurité d'Énergir (+8 ETP). Ces postes ont partiellement été comblés à l'interne (4 mouvements de personnel). Les 4 postes laissés vacants à l'interne n'ont pas été remplacés en 2019 (-4 ETP).

- Le service du soutien aux applications et à l'intelligence d'affaires a comblé 3 postes en cours d'année, équivalent à 2 ETP, sur une prévision de 5 ETP additionnels au dossier tarifaire 2018-2019. Le solde des besoins d'affaires (-3 ETP) a été comblé par des services professionnels étant donné les difficultés de recrutement aux TI.

- Les services aux utilisateurs ont 2 postes non comblés en 2019 (-2 ETP).

- Le solde de la variation de nombre d'ETP pour le secteur des TI s'explique par les délais de recrutement pour les nouveaux postes et les remplacements à la suite de départs des employés.

Finalement, 4 ETP vacants sont expliqués par des congés de maladie et des délais dans le recrutement dans les directions du groupe des Finances.

Il est à noter que les économies engendrées par les postes vacants de chacun des secteurs doivent être considérées en contrepartie de la réduction corporative globale (Réduction budgétaire – postes vacants et autres) prévue à la ligne 40 de la page 1.

b) Services professionnels R2019 vs B2019 : + 1 100 k$

L'écart provient principalement du secteur des TI (1 671 k$). Le service de soutien aux applications et à l'intelligence d'affaires a davantage eu recours à des services professionnels (1 100 k$) afin de compenser les ETP non comblés ainsi que le personnel dédié aux projets capitalisés. Une sous-évaluation des dépenses (400 k$) pour la préparation de certains mandats stratégiques liés aux TI (ex: projet de modernisation PRE-RH (Oracle HCM), programme de modernisation PRE, etc.) ainsi que la sous-évaluation du budget post-implémentation et support opérationnel des projets livrés en 2018-2019 explique en partie l'écart.

Cet écart défavorable est atténué par des économies au secteur de la Réglementation (- 458 k$) pour qui les besoins ponctuels pour des expertises ont été moins importants que prévus.

c) Services externes R2019 vs B2019 : +749 k$

L'écart provient du secteur des TI et s'explique principalement par une utilisation accrue des services infonuagiques (671 k$) et par une sous-évaluation de la charge du service d'hébergement de données pour le centre de relève.

d) Droits d'utilisation R2019 vs B2019 : +1 005 k$

Cette croissance des droits d'utilisation s'explique par une hausse du prix des licences de type infonuagique SAAS. Entre autres, le renouvellement de certaines (par exemple, Microsoft Office 365 +125 k$), l'ajout de nouvelles applications telles que Direxyon et Docusign pour 216 k$, ainsi que l'augmentation du nombre de licences des applications existantes due à la croissance du nombre d'utilisateurs dont, Service Now, Jira, Salesforces, ClickSchedule, pour un montant de 289 k$.

e) Loyer et assurances R2019 vs B2019 : -595 k$

Le renouvellement des assurances pour l'exercice 2019 a été fait à des conditions plus avantageuses que ce qui avait été prévu. Lors du dépôt du dossier tarifaire, Énergir ne connaissait pas encore le montant qui serait facturé, cette information n'étant disponible qu'en octobre 2018.

f) Main-d'œuvre imputée aux immobilisations R2019 vs B2019 : -2 483 k$

L'écart provient principalement de la hausse de la capitalisation de la main-d'œuvre aux projets TI. De façon plus détaillée, l'écart s'explique par la hausse du temps de gestion relié aux projets TI, la hausse du temps reliée à la configuration et à la personnalisation des projets infonuagiques (ex: CRM, Mobilité et Modernisation PRE-RH) ainsi que par la livraison de projets en mode itératif (mode agile), qui permet de consacrer plus d'effort à la phase de réalisation des projets.

Développement, Communautés, Corpo & Sécurité

Ce secteur regroupe les activités de la Construction et développement des marchés émergents, du Développement durable, affaires publiques et gouvernementales, de l'Environnement, santé et sécurité au travail et mesures d'urgence ainsi que des Affaires juridiques et secrétariat corporatif.

a) Salaires réguliers et PMO R2019 vs B2019 : +626 k$
R2019 vs B2019 : +10 ETP

Les équipes de gestion de projets majeurs ont vu leurs besoins augmenter pour supporter adéquatement les projets d'investissement réalisés lors de l'exercice 2019, lesquels ont été plus exigeants en ressources qu'anticipé au budget initial. Des postes temporaires de techniciens de projets (+ 6 ETP) et un poste de conseiller en gestion de projets (+ 1 ETP), additionnels à ceux prévus à la Cause tarifaire 2018-2019 ont été requis notamment pour le développement du projet lié à l'extension de réseau à St-Rémi et Sainte-Clotilde en réalisation, et au projet d'extension de réseau entre Saint-Henri et Montmagny, en planification.

Finalement, +3 ETP sont expliqués par divers mouvements de personnel, par exemple des dédoublements de postes liés à des absences prolongées pour parentalité ou maladie.

La variation de la main-d'œuvre imputée aux immobilisations fluctue conséquemment, tel qu'expliqué en c). Les efforts relatifs à ces projets d'investissement étant principalement capitalisés aux projets.

b) Services professionnels R2019 vs B2019 : +761 k$

Le dépassement à ce poste est principalement expliqué par la réévaluation des besoins de la vice-présidence Construction et développement des marchés émergents. D'une part, dans un contexte de développement et de croissance, des sommes non prévues ont été engagées pour des études géotechniques et séismiques, des études environnementales et du support d'ingénieurs-conseils pour les processus d'appel d'offres (+435 k$).

D'autre part, des ententes avec des associations corrélées avec les besoins d'affaires de l'exercice 2019 (+126 k$) ont été conclues par la vice-présidence Développement durable, affaires publiques et gouvernementales, portant notamment sur le cycle de vie des produits, procédés et services, pour supporter les projets réalisés et visées stratégiques de la Distribution au Québec. De plus, pour répondre aux exigences des postes stratégiques vacants, des frais de consultation et de recrutement ont été engagés, concluant avec succès à l'embauche des postes clés recherchés (+70 k$). Transcendant toutes les activités de ce secteur et s'inscrivant dans le plan stratégique d'Énergir, un mandat de consultation non prévu au budget a également été réalisé pour mieux comprendre le rôle des infrastructures gazières dans le contexte de la transition énergétique (+130 k$).

c) Main-d'œuvre imputée aux immobilisations R2019 vs B2019 : -753 k$

L'augmentation de la main-d'œuvre capitalisée provient principalement de la capitalisation du temps alloué aux projets majeurs de l'infrastructure réseau. La hausse des efforts imputés aux projets d'investissement est expliquée en a).

ANNEXE A- FRAIS GÉNÉRAUX CAPITALISÉS AU 30 SEPTEMBRE 2019 - PAR SECTEUR

CENTRES DE COÛTS ADMINISTRATIFS

Secteur	Centre de coûts	Description	Dépenses assujetties Budget autorisé	Dépenses assujetties Réelles	Écart réel vs autorisé	% FGC Budget autorisé	% FGC Réel	Écart	$ FGC Budget autorisé	$ FGC Réels	Écart	Impact variation des dépenses	Impact variation des taux	Commentaires
			(a)	(b)	(c)= (b)-(a)	(d)	(e)	(f)=(d)-(e)	(g)=(a)*(d)	(h)=(b)*(e)	(i)=(g)-(h)	(j)=(c)*(d)	(k)=(b)*(f)	
Clients et exploitation	10018	Bureau de contrôle	1 328 661	1 366 795	38 134	53,70%	53,70%	0%	713 491	733 969	20 478	20 478	-	
Clients et exploitation	10019	Bureau de contrôle ouest	3 911 574	3 695 379	(216 195)	24,40%	24,40%	0%	954 424	901 673	(52 752)	(52 752)	-	
Clients et exploitation	12203	Centre de services	1 437 355	1 329 938	(107 418)	80,00%	80,00%	0%	1 149 884	1 063 950	(85 934)	(85 934)	-	
Clients et exploitation	14002	Ingénierie conception	2 262 412	2 204 456	(57 957)	41,50%	41,50%	0%	938 901	914 849	(24 052)	(24 052)	-	
Clients et exploitation	14007	Ing régionale et projets spéciaux	2 104 270	2 486 289	382 018	70,60%	70,60%	0%	1 485 615	1 755 320	269 705	269 705	-	Note 1
Clients et exploitation	14008	Support construction et proj spéciaux		707 272	707 272	0,00%	56,20%	56%	-	397 487	397 487	-	397 487	Note 2
Clients et exploitation	14039	Administration Abitibi	222 662	184 758	(37 904)	18,50%	18,50%	0%	41 193	34 180	(7 012)	(7 012)	-	
Clients et exploitation	14049	Préfab	-	258 540	258 540	100,00%	100,00%	0%	-	258 540	258 540	258 540	-	Note 3
Clients et exploitation	14055	Gestion actifs & intgr réseau	2 270 165	2 032 759	(237 406)	35,00%	35,00%	0%	794 558	711 466	(83 092)	(83 092)	-	
Clients et exploitation	14057	Administration Québec	1 655 813	1 684 089	28 276	19,60%	19,60%	0%	324 539	330 081	5 542	5 542	-	
Clients et exploitation	14075	Administration mesurage	1 019 337	1 064 889	45 552	20,60%	20,60%	0%	209 983	219 367	9 384	9 384	-	
	Sous-total secteur Clients et exploitation		**16 212 251**	**17 015 163**	**802 912**				**6 612 588**	**7 320 882**	**708 294**	**310 807**	**397 487**	
Régl., TI,logistique et finances	10026	Transformation finance	1 072 801	1 343 757	270 956	16,20%	17,88%	1,7%	173 794	240 317	66 524	43 895	22 629	Note 4
Régl., TI,logistique et finances	10027	Performance financière	1 905 552	1 587 979	(317 573)	76,80%	72,00%	-4,8%	1 463 464	1 143 350	(320 114)	(243 896)	(76 218)	Note 4
Régl., TI,logistique et finances	10028	Compt financière	899 409	854 576	(44 833)	0,00%	7,50%	7,5%	-	64 093	64 093	-	64 093	Note 4
Régl., TI,logistique et finances	14012	Gestion du transport	9 536 386	9 864 104	327 718	35,50%	35,50%	0,0%	3 385 417	3 501 757	116 340	116 340	-	
Régl., TI,logistique et finances	14013	Administration des contrats	1 159 124	1 132 194	(26 930)	85,00%	85,00%	0,0%	985 256	962 365	(22 890)	(22 890)	-	Note 5
Régl., TI,logistique et finances	14014	Aprov., biens & service Corp	1 084 586	1 658 234	573 648	43,10%	55,30%	12,2%	467 457	917 003	449 547	247 242	202 304	Note 5
Régl., TI,logistique et finances	14015	CCD et outils	2 311 497	1 780 056	(531 442)	82,94%	88,66%	5,7%	1 917 156	1 578 254	(338 902)	(440 778)	101 876	Note 5
Régl., TI,logistique et finances	14016	Logistique	580 642	424 100	(156 542)	71,80%	86,20%	14,4%	416 901	365 574	(51 327)	(112 397)	61 070	Note 5
Régl., TI,logistique et finances	16013	Services aux utilisateurs	2 552 706	4 016 691	1 463 985	6,40%	6,40%	0,0%	163 373	257 068	93 695	93 695	-	
	Sous-total Régl. TI, logistique et finances		**21 102 703**	**22 661 690**	**1 558 987**				**8 972 817**	**9 029 782**	**56 966**	**(318 789)**	**375 755**	
	Sous-total Frais généraux administratifs		**37 314 954**	**39 676 853**	**2 361 899**				**15 585 405**	**16 350 664**	**765 259**	**(7 982)**	**773 242**	

CENTRES DE COÛTS AVEC TAUX STANDARD

Secteur	Centre de coûts	Description	Dépenses assujetties Budget autorisé	Dépenses assujetties Réelles	Écart réel vs autorisé	% FGC Budget autorisé	% FGC Réel	Écart	$ FGC Budget autorisé	$ FGC Réels	Écart	Impact variation des dépenses	Impact variation des taux	Commentaires
			(a)	(b)	(c)= (b)-(a)	(d)	(e)	(f)=(d)-(e)	(g)=(a)*(d)	(h)=(b)*(e)	(i)=(g)-(h)	(j)=(c)*(d)	(k)=(b)*(f)	
Clients et exploitation	12037	Dir adj, Construction - clientèle	107 500	109 506	2 006	89,90%	93,05%	3,15%	96 643	101 896	5 253	1 804	3 449	
Clients et exploitation	14003	Ing. Projets majeurs	331 500	388 096	56 596	24,00%	12,63%	-11,37%	79 560	49 017	(30 543)	13 583	(44 127)	
Clients et exploitation	14005	Administration géomatique	93 000	745 082	652 082	36,10%	57,35%	21,25%	33 573	427 305	393 732	235 402	158 330	Note 6
Clients et exploitation	14009	Mesurage	82 100	69 088	(13 012)	30,00%	19,79%	-10,21%	24 630	13 673	(10 958)	(3 904)	(7 054)	
Clients et exploitation	14010	Qualité-Recyclage	73 600	259 614	186 013	96,00%	89,87%	-6,13%	70 656	233 315	162 659	178 573	(15 914)	Note 7
Clients et exploitation	14020	Réseau Mtl-Est	237 600	233 246	(4 354)	22,70%	29,27%	6,57%	53 935	68 271	14 336	(988)	15 324	
Clients et exploitation	14021	Services Techniques Est - Mtl	91 500	136 839	45 339	20,90%	22,10%	1,20%	19 124	30 241	11 118	9 476	1 642	
Clients et exploitation	14024	Réseau Montérégie	341 624	438 584	96 960	25,20%	25,36%	0,16%	86 089	111 225	25 136	24 434	702	
Clients et exploitation	14025	Services Techniques Montérégie	114 888	75 215	(39 673)	23,60%	19,13%	-4,47%	27 114	14 389	(12 725)	(9 363)	(3 362)	
Clients et exploitation	14028	Réseau Estrie	212 750	196 807	(15 943)	22,50%	18,73%	-3,77%	47 869	36 862	(11 007)	(3 587)	(7 420)	
Clients et exploitation	14029	Services Techniques Estrie	47 250	81 993	34 743	30,00%	28,52%	-1,48%	14 175	23 385	9 210	10 423	(1 214)	
Clients et exploitation	14033	Réseau Ouest - Mtl	139 600	251 068	111 468	25,00%	16,66%	-8,34%	34 900	41 828	6 928	27 867	(20 939)	
Clients et exploitation	14034	Services Techniques Ouest - Mtl	95 550	117 649	22 099	24,20%	26,73%	2,53%	23 123	31 448	8 324	5 348	2 977	
Clients et exploitation	14037	Réseau Laurentides	248 500	298 278	49 778	20,00%	21,69%	1,69%	49 700	64 697	14 997	9 956	5 041	
Clients et exploitation	14038	Services Techniques Laurentides	133 250	176 047	42 796	29,10%	27,60%	-1,50%	38 776	48 589	9 813	12 454	(2 641)	
Clients et exploitation	14041	Réseau Abitibi	117 600	269 390	151 790	29,00%	47,38%	18,38%	34 104	127 637	93 533	44 019	49 514	Note 8
Clients et exploitation	14044	Réseau - Amélioration du réseau	480 936	743 452	262 516	73,50%	82,23%	8,73%	353 488	611 341	257 853	192 949	64 903	Note 9
Clients et exploitation	14045	Mécanique tuyauterie - Amélioration d	107 200	161 006	53 806	85,00%	80,82%	-4,18%	91 120	130 125	39 005	45 735	(6 730)	
Clients et exploitation	14046	Soudure - Amélioration du réseau	97 100	151 744	54 644	78,00%	76,93%	-1,07%	75 738	116 737	40 999	42 622	(1 624)	
Clients et exploitation	14048	Construction	66 550	121 296	54 746	85,00%	77,38%	-7,62%	56 567	93 859	37 291	46 534	(9 243)	
Clients et exploitation	14052	Protection Cathodique	134 179	139 927	5 748	78,00%	76,86%	-1,14%	104 660	107 548	2 888	4 483	(1 595)	
Clients et exploitation	14053	Transmission	1 721 704	1 721 688	(16)	30,01%	44,94%	14,93%	516 683	773 727	257 043	(5)	257 048	Note 10
Clients et exploitation	14059	Réseau Québec	328 645	481 867	153 222	27,50%	26,09%	-1,41%	90 377	125 719	35 342	42 136	(6 794)	
Clients et exploitation	14060	Services Techniques Québec	46 341	32 935	(13 406)	33,80%	27,34%	-6,46%	15 663	9 004	(6 659)	(4 531)	(2 128)	
Clients et exploitation	14063	Réseau Mauricie	190 158	253 270	63 111	19,00%	16,60%	-2,40%	36 130	42 043	5 913	11 991	(6 078)	
Clients et exploitation	14064	Services Techniques Mauricie	21 023	19 363	(1 659)	30,00%	32,43%	2,43%	6 307	6 280	(27)	(498)	471	
Clients et exploitation	14067	Réseau Saguenaz-Lac St-Jean	239 073	258 764	19 691	19,00%	12,18%	-6,82%	45 424	31 517	(13 906)	3 741	(17 648)	
Clients et exploitation	14068	Services Techniques Saguenaz-Lac St	6 900	20 098	13 198	29,11%	26,07%	-3,04%	2 009	5 240	3 231	3 842	(611)	
Clients et exploitation	14080	Exploit - Est Gr 3	117 500	121 456	3 956	21,40%	22,65%	1,25%	25 145	27 510	2 365	847	1 518	
Clients et exploitation	14085	Exploit/ acq Gr 3 Ouest	78 700	197 869	119 169	24,00%	22,40%	-1,60%	18 888	44 323	25 435	28 600	(3 166)	
	Sous-total secteur Clients et exploitation		**6 103 822**	**8 271 238**	**2 167 416**				**2 172 169**	**3 548 745**	**1 376 576**	**973 943**	**402 633**	
Dév., communauté, corpo et sécurité	14081	Gestion projets majeurs	6 400	4 513	(1 887)	93,00%	86,97%	-6,03%	5 952	3 925	(2 027)	(1 755)	(272)	
	Sous-total secteur Dv. Communauté, corpo. et sécurité		**6 400**	**4 513**	**(1 887)**				**5 952**	**3 925**	**(2 027)**	**(1 755)**	**(272)**	
	Sous/total centres de coûts avec tx std		**6 110 222**	**8 275 750**	**2 165 529**				**2 178 121**	**3 552 670**	**1 374 549**	**972 188**	**402 361**	
	Total		**43 425 175**	**47 952 603**	**4 527 428**				**17 763 526**	**19 903 335**	**2 139 808**	**964 206**	**1 175 602**	

Commentaires

Note 1	2 postes supplémentaires à ce centre de coûts et honoraires de consultation en santé sécurité.
Note 2	Centre de coûts administratif supportant les projets d'entretien et de développement du réseau (12037 et 14048), dont les activités sont évaluées à 56,2 % capitalisables.
Note 3	Historiquement, aucune dépense n'était prévue au budget pour ce centre de coûts, car aucun employé n'y était associé.
Note 4	Restructuration à l'intérieur de la direction Comptabilité réglementaire.
Note 5	Restructuration à l'intérieur des activités d'approvisionnement et logistique et réévaluation du taux de capitaliation de ces activités.
Note 6	Info-Excavation assumé par ce centre de coûts - non prévu à ce centre de coûts à la cause.
Note 7	Services professionnels en support à la réingénierie de l'atelier de mesurage.
Note 8	Dépenses relatives aux travaux en cours des autres bureaux d'affaires envoyés en support lors des fuites liées aux grands froids de l'hiver.
Note 9	Impact de l'implantation des nouvelles règles d'or en santé sécurité : service de consultants et location d'appareils de levage.
Note 10	Taux de capitalisation : Réel de 44,94% vs 30% prévu à la CT : 4 campagnes d'inspection internes en 2019 vs 2 habituellement.