Évolution des dépenses d'exploitation basée sur l'application de la formule paramétrique
pour l'exercice clos le 30 septembre 2020
(000 $)

N° de ligne								Cause tarifaire 2019-2020		
								Enveloppe budgétée		Enveloppe autorisée
								(1)		(2)
1	**Dépenses d'exploitation aux fins d'établissement des tarifs**							**213 100**		**213 100**
2	**Moins: Coût net des services rendus des avantages sociaux futurs prévus à la Cause tarifaire 2018-2019**							**(21 828)**		**(21 828)**
3	**Dépenses d'exploitation aux fins d'établissement des tarifs, excluant le coût net des services rendus**							**191 272**	(1)	**191 272**
4		% Inflation	Pondération							
5	Inflation - Salaires [2]	2,50%	75%	**1,88%**						
6	Inflation - IPC Québec [3]	1,71%	25%	**0,43%**						
7	**Inflation - avant croissance du nombre de clients**			**2,30%**	(4)	= >	**2,30%**			
8		Clients		% Croissance	Facteur d'escompte					
9	Nombre de clients prévus à la Cause tarifaire 2019-2020 [5]	209 787								
10	Nombre de clients prévus à la prévision 4-8 2019 [5]	207 606								
11	**Variation du nombre de clients anticipée à la Cause tarifaire 2019-2020 [5]**	2 181		1,05%	75%		**0,79%**			
12	**Inflation appliquée sur le point de départ (l.7 + l. 11)**						**3,09%**	**5 945**		
13			Clients							
14	Nombre de clients réels pour l'exercice clos le 30 septembre 2020 [7]		209 682							
15	Nombre de clients réels pour l'exercice clos le 30 septembre 2019 [6]		207 638							
16	**Variation du nombre de clients réels**		2 044	0,98%	75%		**0,74%**			
17	**Inflation appliquées sur le point de départ (l. 7 + l. 16)**						**3,04%**			**5 816**
18	**Plus: Coût net des services rendus des avantages sociaux futurs prévus à la Cause tarifaire 2019-2020 [8]**							**19 870**		**19 870**
19	**Dépenses d'exploitation budgétées et autorisées pour l'année financière 2019-2020 - selon allégement réglementaire (l.3 + l.12 ou l.17 + l.18)**							**217 087**	(9)	**216 959**
20	**Dépenses d'exploitatoin réelles pour l'année financière 2019-2020 (p.2 et p.3)**									**215 636**
21	**Écart dépenses d'exploitation réelles VS autorisées pour l'année financière 2019-2020 (col.2, l.20 - l.19)**								(10)	**(1 322)**

22 [1] R-4076-2018, D-2019-141, parag. 382 et R-4076-2018, B-0218, Énergir-T, Document 9, pp. 9-10, réponse à la question 4.4, l. 1 à 3

23 [2] Basé sur la moyenne mobile de l'Enquête sur l'emploi, la rémunération et les heures de travail – l'indice de la rémunération moyenne non désaisonnalisée, pour toutes les industries, excluant les heures supplémentaires, pour le Québec, publié par Statistique Canada au tableau nº 14-10-0203-0124.

24 [3] Basé sur la moyenne mobile de l'IPC-Québec publié par Statistique Canada au tableau nº 18-10-0004-0125.

25 [4] R-4076-2018, B-0270, Énergir-N, Document 11, l. 4

26 [5] R-4076-2018, B-0270, Énergir-N, Document 11, l.6 à 8

27 [6] R-4114-2019, B-0042, Énergir-9, Document 1, p. 1, col. 2, l. 27

28 [7] Énergir-9, Document 1, p.1, col. 2, l. 31

29 [8] R-4076-2018, D-2019-141, parag. 382 et R-4076-2018, B-0218, Énergir-T, Document 9, pp. 9-10, réponse à la question 4.4, l. 5

30 [9] R-4076-2018, D-2019-141, par.371 et 382 +

31 [10] L'écart favorable des dépenses d'exploitation de 1,3 M$ est expliqué principalement par la gestion stratégique des activités dans le cadre de la COVID-19. En effet, la période de confinement a eu pour effet de ralentir des activités ce qui s'est traduit par une réduction substantielle des heures en temps supplémentaire, un retard dans les embauches, une baisse des frais de déplacement et de services externes. En contrepartie, la provision pour mauvaises créances a dû être haussée pour refléter l'impact de la COVID-19 sur les activités de nos clients.

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

DÉPENSES D'OPÉRATION ET PLAN DE MAIN-D'ŒUVRE PAR SECTEUR
POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020
INFORMATIONS PAR SECTEUR
(000 $)

N° de ligne		Réel 2019-2020 $	PMO [1]
		(1)	(2)
1	**Présidence et Audit interne**		
2	Salaires	777	8
3	Autres dépenses	190	
4	Dépenses d'opération	966	
5	**VP Exécutive Québec**		
6	Salaires	112 069	1 139
7	Autres dépenses	40 205	
8	Dépenses d'opération	152 274	
9	**Technologies de l'information**		
10	Salaires	13 255	125
11	Autres dépenses	20 444	
12	Dépenses d'opération	33 699	
13	**Chef des finances**		
14	Salaires	5 558	57
15	Autres dépenses	5 095	
16	Dépenses d'opération	10 653	
17	**Employés et culture**		
18	Salaires	15 585	113
19	Autres dépenses	2 635	
20	Dépenses d'opération	18 220	
21	**F&A, Développement et projets majerus**		
22	Salaires	2 726	36
23	Autres dépenses	419	
24	Dépenses d'opération	3 145	
25	**Affaires juridiques**		
26	Salaires	1 533	15
27	Autres dépenses	1 106	
28	Dépenses d'opération	2 639	
28	**Avantages Sociaux**		
29	Avantages sociaux	62 475	-
30	Autres dépenses	(114)	
31	Dépenses d'opération	62 361	
32	**Total corporatif avant réallocation**		
33	Salaires	151 502	1 494
34	Avantages sociaux	62 475	
35	Autres dépenses	69 980	
36	Dépenses d'opération	283 957	1 494
37	**Réallocation**		
38	Frais généraux imputés aux immobilisations (Voir détail à l'annexe A)	(18 227)	
39	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(40 575)	
40	Frais imputés aux ANR	(9 461) [2]	
41	Provision pour la 53e période de paie et autres	(58)	
42	**Dépenses d'exploitation totales réelles pour l'année financière 2019-2020**	**215 636**	**1 494**

43	**Proportion sur dépenses d'opération**	
44	Salaires	**53,4%**
45	Avantages sociaux	**22,0%**
46	Autres dépenses	**24,6%**
47	Dépenses d'opération	**100,0%**

48 [1] Plan de main-d'œuvre, moyenne de 12 mois

49 [2] Énergir-4, Document 7, col. 12, l. 41

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

DÉPENSES D'OPÉRATION PAR NATURE
POUR L' EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

N° de ligne		Réel 2019-2020	
		(1)	
1	**Total Corporatif**		
2	**Salaires**		
3	Salaires réguliers et garde	140 864	
4	Temps supplémentaire	10 638	
5		151 502	
6	**Avantages sociaux**	62 475	
7	**Dépenses**		
8	Services professionnels	21 678	
9	Services externes	9 206	
10	Droits d'utilisation	10 420	
11	Matériaux	6 656	
12	Loyer et assurances	6 329	
13	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	3 152	
14	Téléphonie	1 893	
15	Carburant et huile	1 917	
16	Fournitures de bureau	2 779	
17	Dons et commandites	2 012	
18	Jetons des administrateurs	798	
19	Mauvaises créances	3 604	
20	Électricité et gaz	1 253	
21	Publicité	316	
22	Revenus	(3 246)	
23	Cotisations professionnelles	195	
24	Autres	1 018	
25	Sous-total dépenses	69 980	
26	**TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION**	283 957	
27	Frais généraux imputés aux immobilisations (Voir détail à l'annexe A)	(18 227)	
28	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(40 575)	
29	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées	(9 461)	(1)
30	Provision pour la 53e période de paie et autres	(58)	
31	**TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION**	**215 636**	
32	**% capitalisation de la main-d'œuvre interne par taux standard**	45,0%	
33	**PMO**	1 494	

34 (1) Énergir-4, Document 7, col. 12, l. 41

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

ANNEXE A- FRAIS GÉNÉRAUX CAPITALISÉS POUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020 - PAR SECTEUR

CENTRES DE COÛTS ADMINISTRATIFS

N° de ligne	Secteur	Centre de coûts	Description	Dépenses assujetties Budget	Dépenses assujetties Réelles	Écart Réel vs Budget	% FGC Budget	% FGC Réel	Écart	$ FGC Budget	$ FGC Réels	Écart	Impact variation des dépenses	Impact variation des taux	Commentaires
3				(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)	
4	Clients et Approv. Gaziers	12203	Centre de services	1 483 450	1 220 607	(262 843)	80,00%	80,00%	0%	1 186 760	976 486	**(210 275)**	(210 275)	-	Note 1
5	Exploitation	10018	Bureau de contrôle	1 401 741	14 763	(1 386 978)	53,70%	32,00%	-22%	752 735	4 724	**(748 011)**	(744 807)	(3 204)	Note 2
6	Exploitation	10019	Bureau de contrôle ouest	3 999 146	5 068 298	1 069 152	24,40%	32,00%	8%	975 792	1 621 855	**646 064**	260 873	385 191	Note 2
7	Exploitation	14002	Ingénierie conception	2 278 947	2 155 432	(123 515)	41,50%	41,50%	0%	945 763	894 504	(51 259)	(51 259)	-	
8	Exploitation	14007	Ing régionale et projets spéciaux	2 154 782	2 221 636	66 853	70,60%	70,60%	0%	1 521 276	1 568 475	47 199	47 199	-	
9	Exploitation	14008	Support construction et proj spéciaux	801 432	886 409	84 977	56,20%	56,20%	0%	450 405	498 162	47 757	47 757	-	
10	Exploitation	14039	Administration Abitibi	256 940	6 440	(250 500)	18,50%	18,50%	0%	47 534	1 191	(46 343)	(46 343)	-	
11	Exploitation	14049	Préfab	171 064	270 583	99 519	100,00%	100,00%	0%	171 064	270 583	99 519	99 519	-	Note 3
12	Exploitation	14055	Gestion actifs & intgr réseau	2 348 739	2 367 889	19 149	35,00%	35,00%	0%	822 059	828 761	6 702	6 702	-	
13	Exploitation	14057	Administration Québec	1 695 878	1 504 890	(190 988)	19,60%	19,60%	0%	332 392	294 958	(37 434)	(37 434)	-	
14	Exploitation	14075	Administration mesurage	1 048 740	1 002 969	(45 770)	20,60%	20,60%	0%	216 040	206 612	(9 429)	(9 429)	-	
15	Exploitation	14012	Gestion du transport	9 798 302	8 481 621	(1 316 682)	35,50%	35,50%	0,0%	3 478 397	3 010 975	**(467 422)**	(467 422)	-	Note 4
16	Exploitation	14015	CCD et outils	1 816 387	1 644 866	(171 521)	88,74%	89,55%	0,8%	1 611 949	1 473 033	**(138 916)**	(152 215)	13 299	Note 5
17	Exploitation	14016	Logistique	439 216	451 899	12 683	86,20%	86,20%	0,0%	378 604	389 537	10 933	10 933	-	
18	Finances DaQ	10026	Transformation finance	1 108 251	1 339 787	231 535	16,20%	18,51%	2,3%	179 537	247 995	**68 458**	37 509	30 949	Note 6
19	Finances DaQ	10027	Performance financière	1 966 506	1 380 322	(586 184)	76,80%	68,89%	-7,9%	1 510 277	950 904	**(559 372)**	(450 189)	(109 184)	Note 6
20	Finances DaQ	10028	Compt financière	928 302	1 315 380	387 077	0,00%	7,50%	7,5%	-	98 653	**98 653**	-	98 653	Note 6
21		**Sous-total secteur VP Exécutive Québec**		**33 697 825**	**31 333 790**	**(2 364 034)**				**14 580 584**	**13 337 409**	**(1 243 175)**	**(1 658 880)**	**415 705**	
22	Chef des finances- Approv Biens	14013	Administration des contrats	1 190 995	1 253 797	62 802	85,00%	85,00%	0,0%	1 012 346	1 065 727	53 381	53 381	-	
23	Chef des finances- Approv Biens	14014	Aprov., biens & service Corp	1 607 663	1 244 814	(362 849)	55,30%	55,30%	0,0%	889 037	688 382	**(200 655)**	(200 655)	-	Note 7
24		**Sous-total secteur VP Chef des finances**		**2 798 658**	**2 498 611**	**(300 047)**				**1 901 384**	**1 754 109**	**(147 274)**	**(147 274)**	**-**	
25	Technologie de l'information	16013	Services aux utilisateurs	3 690 309	3 436 650	(253 659)	6,40%	4,66%	-1,7%	236 180	160 285	(75 894)	(16 234)	(59 660)	
26		**Sous-total VP Technologie de l'information**		**3 690 309**	**3 436 650**	**(253 659)**				**236 180**	**160 285**	**(75 894)**	**(16 234)**	**(59 660)**	
27		**Sous-total Frais généraux administratifs**		**40 186 792**	**37 269 052**	**(2 917 740)**				**16 718 147**	**15 251 804**	**(1 466 343)**	**(1 822 389)**	**356 045**	

CENTRES DE COÛTS AVEC TAUX STANDARDS

29	Secteur	Centre de coûts	Description	Dépenses assujetties Budget	Dépenses assujetties Réelles	Écart Réel vs Budget	% FGC Budget	% FGC Réel	Écart	$ FGC Budget	$ FGC Réels	Écart	Impact variation des dépenses	Impact variation des taux	Commentaires
30				(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)	
31	Exploitation	12037	Dir adj. Construction - clientèle	83 070	240 335	157 265	89,61%	92,22%	2,61%	74 439	221 637	**147 198**	140 925	6 273	Note 8
32	Exploitation	14003	Ing. Projets majeurs	353 048	376 347	23 300	19,95%	9,35%	-10,60%	70 433	35 188	(35 245)	4 648	(39 893)	
33	Exploitation	14005	Administration géomatique	871 170	485 459	(385 711)	45,00%	58,80%	13,80%	392 027	285 450	**(106 577)**	(173 570)	66 993	Note 9
34	Exploitation	14009	Mesurage	311 406	218 823	(92 583)	24,99%	25,56%	0,57%	77 820	55 931	(21 889)	(23 136)	1 247	
35	Exploitation	14010	Qualité-Recyclage	79 076	41 317	(37 759)	96,02%	91,66%	-4,36%	75 929	37 871	(38 058)	(36 256)	(1 801)	
36	Exploitation	14020	Réseau Mtl-Est	260 392	472 934	212 542	23,01%	19,74%	-3,27%	59 916	93 357	33 441	48 906	(15 465)	
37	Exploitation	14021	Services Techniques Est - Mtl	120 878	36 369	(84 509)	21,47%	26,50%	5,03%	25 952	9 638	(16 315)	(18 144)	1 829	
38	Exploitation	14024	Réseau Montérégie	389 402	423 790	34 388	23,03%	26,03%	3,00%	89 679	110 313	20 633	7 920	12 714	
39	Exploitation	14025	Services Techniques Montérégie	130 026	45 286	(84 740)	23,04%	30,26%	7,22%	29 958	13 703	(16 255)	(19 524)	3 270	
40	Exploitation	14028	Réseau Estrie	226 685	312 277	85 592	22,51%	23,59%	1,08%	51 027	73 666	22 639	19 267	3 373	
41	Exploitation	14029	Services Techniques Estrie	88 981	198	(88 783)	31,55%	30,98%	-0,57%	28 073	61	(28 012)	(28 011)	(1)	
42	Exploitation	14033	Réseau Ouest - Mtl	186 268	423 428	237 159	26,04%	23,50%	-2,54%	48 504	99 505	51 001	61 756	(10 755)	
43	Exploitation	14034	Services Techniques Ouest - Mtl	150 325	36 335	(113 990)	24,17%	30,93%	6,76%	36 333	11 238	(25 095)	(27 551)	2 456	
44	Exploitation	14037	Réseau Laurentides	298 732	407 797	109 064	19,51%	19,85%	0,34%	58 283	80 948	22 665	21 278	1 387	
45	Exploitation	14038	Services Techniques Laurentides	142 976	36 201	(106 776)	29,53%	27,33%	-2,20%	42 221	9 894	(32 327)	(31 531)	(796)	
46	Exploitation	14041	Réseau Abitibi	162 838	282 358	119 520	29,01%	21,17%	-7,84%	47 239	59 775	12 536	34 673	(22 137)	
47	Exploitation	14044	Réseau - Amélioration du réseau	537 293	734 477	197 184	74,99%	75,02%	0,03%	402 916	551 005	**148 089**	147 869	220	Note 10
48	Exploitation	14045	Mécanique tuyauterie - Amélioration d	202 456	145 777	(56 679)	85,00%	84,84%	-0,16%	172 088	123 677	(48 410)	(48 177)	(233)	
49	Exploitation	14046	Soudure - Amélioration du réseau	124 605	120 760	(3 845)	80,00%	81,26%	1,26%	99 684	98 129	(1 555)	(3 076)	1 522	
50	Exploitation	14048	Construction	86 318	215 370	129 052	85,00%	88,43%	3,43%	73 370	190 452	**117 081**	109 694	7 387	Note 8
51	Exploitation	14052	Protection Cathodique	197 765	90 323	(107 442)	73,51%	89,03%	15,52%	145 377	80 415	(64 962)	(78 981)	14 018	
52	Exploitation	14053	Transmission	2 422 177	1 269 228	(1 152 949)	26,89%	38,22%	11,33%	651 323	485 099	**(166 224)**	(310 028)	143 804	Note 11
53	Exploitation	14059	Réseau Québec	393 672	563 530	169 858	23,51%	20,30%	-3,21%	92 552	114 397	21 844	39 934	(18 089)	
54	Exploitation	14060	Services Techniques Québec	63 581	3 621	(59 960)	23,48%	23,84%	0,36%	14 929	863	(14 065)	(14 079)	13	
55	Exploitation	14063	Réseau Mauricie	224 076	257 433	33 357	20,40%	22,96%	2,56%	45 711	59 107	13 395	6 805	6 590	
56	Exploitation	14064	Services Techniques Mauricie	30 533	5 135	(25 399)	29,92%	17,40%	-12,52%	9 136	893	(8 242)	(7 599)	(643)	
57	Exploitation	14067	Réseau Saguenaz-Lac St-Jean	288 693	223 552	(65 141)	17,96%	20,51%	2,55%	51 849	45 851	(5 999)	(11 699)	5 701	
58	Exploitation	14068	Services Techniques Saguenaz-Lac S	10 544	3 095	(7 449)	28,02%	23,38%	-4,64%	2 954	724	(2 231)	(2 087)	(144)	
59	Exploitation	14080	Exploit - Est Gr 3	114 488	36 406	(78 082)	22,98%	24,03%	1,05%	26 309	8 748	(17 561)	(17 943)	382	
60	Exploitation	14082	Projets flotte et immeubles	-	3 955	3 955	-	14,92%	14,92%	-	590	590	-	590	
61	Exploitation	14085	Exploit/ acq Gr 3 Ouest	111 079	38 150	(72 929)	24,01%	21,86%	-2,15%	26 670	8 340	(18 331)	(17 510)	(820)	
62		**Sous-total secteur VP Exécutive Québec**		**8 662 553**	**7 550 064**	**(1 112 489)**				**3 022 704**	**2 966 465**	**(56 239)**	**(225 230)**	**168 990**	
63	Projets majeurs	14081	Gestion projets majeurs	6 816	9 052	2 236	95,00%	96,60%	1,60%	6 475	8 744	2 269	2 124	145	
64		**Sous-total secteur F&A, dév et projets majeurs**		**6 816**	**9 052**	**2 236**				**6 475**	**8 744**	**2 269**	**2 124**	**145**	
65		**Sous/total centres de coûts avec tx std**		**8 669 369**	**7 559 116**	**(1 110 253)**				**3 029 180**	**2 975 209**	**(53 970)**	**(223 106)**	**169 135**	
66															
67		**Total**		**48 856 161**	**44 828 168**	**(4 027 993)**				**19 747 327**	**18 227 013**	**(1 520 313)**	**(2 045 494)**	**525 180**	

68 **COMMENTAIRES**

69	Note 1	Les économies des dépenses assujetties réelles sont liées à une diminution des salaires et des avantages sociaux correspondants à la suite du non-comblement de certains postes vacants une partie de l'année.
70	Note 2	La fusion des deux centres de coûts du bureau de contrôle et la révision des taux de capitalisationà la suite de la fusion de leurs activités expliquent principalement les écarts pour ces centres de coÛts (cc).
71	Note 3	Sous-évaluation de la main-d'œuvre requise pour la coordination et le contrôle de la qualité des activités de préfab lors de la préparation de la Cause tarifaire 2019-2020. De plus, l'achat de certains matériaux fût plus important que prévu.
72	Note 4	Diminution des dépenses de carburant due au prix plus bas qu'anticipé du litre d'essence et à une consommation moindre de près de 45% liée à la COVID-19: période de confinement et réduction des activités. De plus, à la mi-juillet, une restructuration des activités de la flotte en deux cc a eu lieue: le cc 14012 pour les activités régulières du garage et la création du cc 14082 (cc avec taux standards) pour les employés travaillant principalement sur les projets. Ceci représente le transfert de sept employés du cc 14012 au cc 14082.
73	Note 5	Économies liées au retour de pièces et matériaux en inventaire et facturation à un fournisseur de pièces endommagées.
74	Note 6	Restructuration de la direction Finances DaQ au cours de l'exercice 2019, non effective lors de la préparation de la Cause tarifaire 2020.
75	Note 7	Les dépenses assujetties réelles du secteur Approvisionnements biens & services sont moindre que prévues dû principalement aux escomptes de volume plus élevées qu'anticipés au cours de l'exercice 2020.
76	Note 8	L'Augmentation des dépenses assujetties réelles de ces secteurs s'explique principalement par une hausse des services professionnels à la suite de l'embauche de trois consultants: un consultant SST afin d'analyser et de s'assurer du respect des normes SST lors des mises en chantier, un consultant (ancien chargé de projet) pour former les nouveaux techniciens à la Construction, ainsi qu'un consultant pour l'appréciation du modèle d'affaires lors de la renégociation du contrat avec nos entrepreneurs généraux.
77	Note 9	L'écart relatif aux FGC pour ce cc est expliqué par une diminution des dépenses d'Info-excavation (approx 400 k$) attribuable à une baisse des demandes de localisation en raison de la COVID-19. Cet écart est compensé par une hausse du taux de capitalisation du cc de la Géomatique (de 45% à 58,8%) qui a davantage travaillé sur des demandes de plans pour le secteur de la Construction et l'équipe des Projets majeurs.
78	Note 10	Augmentation des dépenses en matériaux reliés à la nature des correctifs et des urgences qui ont été réalisés. De plus, une augmentation des dépenses en services externes et professionnels en lien avec la nature des travaux explique également cet écart. Ces dépenses de consultants additionnels et de location d'équipements n'étaient pas prévues au budget.
79	Note 11	Diminution des dépenses liée aux impacts de la COVID-19: baisse des activités ayant comme conséquence la réduction des dépenses telles que les frais de déplacement, les matériaux et les sevices externes. Une partie de l'économie s'explique aussi par la baisse des dépenses d'électricité qui sont variables en fonction de l'utilisation des compresseurs à la transmission. Ces diminutions sont compensées par une augmentation du taux de capitalisation lié aux quatre campagnes d'inspection par pistons racleurs réalisées au cours de l'exercice vs une seule prévue au budget.