

**Évolution des dépenses d'exploitation basée sur l'application de la formule paramétrique
pour l'exercice clos le 30 septembre 2021
(000 \$)**

N° de ligne					Cause tarifaire 2020-2021	
					Enveloppe budgétée	Enveloppe autorisée
					(1)	(2)
1	Dépenses d'exploitation aux fins d'établissement des tarifs autorisés à la Cause tarifaire 2019-2020				217 087	217 087
2	Moins: Coût net des services rendus des avantages sociaux futurs prévus à la Cause tarifaire 2019-2020				<u>(19 870)</u>	<u>(19 870)</u>
3	Dépenses d'exploitation aux fins d'établissement des tarifs, excluant le coût net des services rendus				197 217	197 217
4		% Inflation	Pondération			
5	Inflation - Salaires ⁽³⁾	3,81%	75%	2,85%		
6	Inflation - IPC Québec ⁽⁴⁾	1,74%	25%	0,44%		
7	Inflation - avant croissance du nombre de clients			3,29%	(5) = >	3,29%
8		Clients		% Croissance	Facteur d'escompte	
9	Nombre de clients prévus à la Cause tarifaire 2020-2021 ⁽⁶⁾	211 244				
10	Nombre de clients prévus à la prévision 4-8 2020 ⁽⁶⁾	<u>209 575</u>				
11	Variation du nombre de clients anticipée à la Cause tarifaire 2020-2021⁽⁶⁾	1 669		0,80%	75%	<u>0,60%</u>
12	Inflation appliquée sur le point de départ (I.7 + I. 11)					3,89% 7 667
13			Clients			
14	Nombre de clients réels pour l'exercice clos le 30 septembre 2021 ⁽⁷⁾		211 230			
15	Nombre de clients réels pour l'exercice clos le 30 septembre 2020 ⁽⁸⁾		<u>209 682</u>			
16	Variation du nombre de clients réels		1 548	0,74%	75%	<u>0,55%</u>
17	Inflation appliquées sur le point de départ (I. 7 + I. 16)					3,84% 7 578
18	Plus: Coût net des services rendus des avantages sociaux futurs prévus à la Cause tarifaire 2020-2021⁽⁹⁾					27 176 27 176
19	Dépenses d'exploitation budgétées et autorisées pour l'année financière 2020-2021 - selon allègement réglementaire (I.3 + I.12 ou I.17 + I.18)					(10) 232 060 231 970
20	Dépenses d'exploitatin réelles pour l'année financière 2020-2021 (p.2 et p.3)					<u>228 983</u>
21	Écart dépenses d'exploitation réelles VS autorisées pour l'année financière 2020-2021 (col.2, I.20 - I.19)					(11) <u>(2 987)</u>

22 ⁽¹⁾ R-4076-2018 Phase 2, D-2019-141, parag. 371

23 ⁽²⁾ R-4076-2018 Phase 2, D-2019-141, parag. 382
R-4076-2018, B-0093, Énergir-L, Document 8, p. 2, col. CT2019-2020 / Total, I. 22 et R-4119-2020, B-0046, Énergir-L, Document 7, p. 2, col. CT2019-2020 / Total, I. 24

24 ⁽³⁾ 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 n° 14-10-0203-0124.

25 ⁽⁴⁾ Basé sur la moyenne mobile de l'IPC-Québec publié par Statistique Canada au tableau n° 18-10-0004-0125.

26 ⁽⁵⁾ R-4119-2020, B-0171, Énergir-N, Document 9, p.1, I. 6

27 ⁽⁶⁾ R-4119-2020, B-0164, Énergir-G, Document 1, Annexe 1, p. 4, Tableau 5, I. 7 à 9

28 ⁽⁷⁾ Énergir-9, Document 1, p.1, col. 2, I. 30

29 ⁽⁸⁾ R-4136-2020, B-0178, Énergir-9, Document 1, p. 1, col. 2 I. 30

30 ⁽⁹⁾ R-4119-2020, B-0046, Énergir-L, Document 7, p.2, col. CT2020-2021 / Total, I.24

31 ⁽¹⁰⁾ R-4119-2020, A-0049, D-2020-145, p.67, par. 272

32 ⁽¹¹⁾ L'écart favorable des dépenses d'exploitation de 3.0 M\$ est expliqué principalement par la gestion stratégique et la priorisation des activités tout au long de l'exercice. Les effets des mesures sanitaires en lien avec la pandémie de COVID-19 ont aussi eu un impact favorable sur les frais de déplacement et de représentation ainsi que sur les dépenses de fournitures.

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 2021
INFORMATIONS PAR SECTEUR
(000 \$)**

N° de ligne		Réel 2020-2021	
		\$ (1)	PMO ⁽¹⁾ (2)
1	Présidence, Audit interne et Transformation		
2	Salaires	1 534	15
3	Autres dépenses	461	
4	Dépenses d'opération	1 995	
5	VP Exécutive Québec		
6	Salaires	118 279	1 168
7	Autres dépenses	40 148	
8	Dépenses d'opération	158 427	
9	Technologies de l'information		
10	Salaires	13 749	126
11	Autres dépenses	21 257	
12	Dépenses d'opération	35 005	
13	Chef des finances		
14	Salaires	6 018	58
15	Autres dépenses	6 562	
16	Dépenses d'opération	12 580	
17	Employés et culture		
18	Salaires	15 916	114
19	Autres dépenses	2 597	
20	Dépenses d'opération	18 513	
21	F&A, Développement et projets majeurs		
22	Salaires	3 790	36
23	Autres dépenses	243	
24	Dépenses d'opération	4 033	
25	Affaires juridiques		
26	Salaires	1 487	15
27	Autres dépenses	1 113	
28	Dépenses d'opération	2 600	
28	Avantages Sociaux		
29	Avantages sociaux	78 486	-
30	Autres dépenses	(88)	
31	Dépenses d'opération	78 399	
32	Total corporatif avant réallocation		
33	Salaires	160 773	1 531
34	Avantages sociaux	78 486	
35	Autres dépenses	72 294	
36	Dépenses d'opération	311 553	1 531
37	Réallocation		
38	Frais généraux imputés aux immobilisations (Voir détail à l'annexe A, page 4)	(21 454)	
39	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(49 076)	
40	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées (ANR)	(11 904) ⁽²⁾	(46)
41	Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	(136)	
42	Dépenses d'exploitation totales réelles pour l'année financière 2020-2021	228 983	1 486
43	Proportion sur dépenses d'opération		
44	Salaires	51,6%	
45	Avantages sociaux	25,2%	
46	Autres dépenses	23,2%	
47	Dépenses d'opération	100,0%	

(1) Plan de main-d'œuvre, moyenne de 12 mois

(2) Énergir-4, Document 7, col. 12, l. 41 et 20

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 2021**

N° de ligne		Réel 2020-2021 (1)
1	Total Corporatif	
2	Salaires	
3	Salaires réguliers et garde	148 494
4	Temps supplémentaire	12 278
5		<u>160 773</u>
6	Avantages sociaux	78 486
7	Dépenses	
8	Services professionnels	22 593
9	Services externes	10 632
10	Droits d'utilisation	11 821
11	Matériaux	7 432
12	Loyer et assurances	7 496
13	Frais de déplacement, de représentation et d'adhésion	1 638
14	Téléphonie	1 887
15	Carburant et huile	2 153
16	Fournitures de bureau	3 077
17	Dons et commandites	2 075
18	Jetons des administrateurs	760
19	Mauvaises créances	1 200
20	Électricité et gaz	1 271
21	Publicité	299
22	Revenus	(3 289)
23	Cotisations professionnelles	197
24	Autres	1 050
25	Sous-total dépenses	<u>72 294</u>
26	TOTAL DÉPENSES D'OPÉRATION	<u>311 553</u>
27	Frais généraux imputés aux immobilisations (Voir détail à l'annexe A, page 4)	(21 454)
28	Main-d'oeuvre imputée aux immobilisations	(49 076)
29	Salaires et frais d'utilisation des services rechargés aux activités non réglementées (ANR)	(11 904) ⁽¹⁾
30	Provision pour la 53 ^e période de paie et autres	(136)
31	TOTAL DÉPENSES D'EXPLOITATION	<u>228 983</u>
32	% capitalisation de la main-d'œuvre interne par taux standard	43,5%
33	PMO, net ds ETP relatifs aux ANR	1 486

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 2021 - PAR SECTEUR

N° de
ligne

CENTRES DE COÛTS ADMINISTRATIFS														
Secteur	Centre de coûts (c.c.)	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
			(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	1 310 396	1 786 020	475 624	80,00%	58,70%	-21,30%	1 048 317	1 048 394	77	380 499	(380 422)	Note 1
5	Exploitation	10019	5 362 515	6 972 393	1 609 878	32,00%	32,68%	0,68%	1 716 005	2 278 229	562 225	515 161	47 064	Note 2
6	Exploitation	10035	-	1 420 175	1 420 175	0,00%	31,80%	31,80%	-	451 616	451 616	-	451 616	Note 3
7	Exploitation	14002	2 317 271	2 341 553	24 281	41,50%	41,50%	0,00%	961 668	971 744	10 077	-	-	
8	Exploitation	14007	3 117 723	2 556 920	(560 803)	70,60%	70,60%	0,00%	2 201 112	1 805 186	(395 927)	(395 927)	-	Note 4
9	Exploitation	14008	734 045	853 289	119 243	56,20%	56,20%	0,00%	412 534	479 548	67 015	67 015	-	
10	Exploitation	14049	148 018	312 464	164 447	100,00%	100,00%	0,00%	148 018	312 464	164 447	164 447	-	Note 5
11	Exploitation	14055	2 546 214	2 451 801	(94 413)	35,00%	35,00%	0,00%	891 175	858 130	(33 045)	(33 045)	-	
12	Exploitation	14057	1 359 799	435 394	(924 406)	19,60%	19,60%	0,00%	266 521	85 337	(181 184)	(181 184)	-	Note 2
13	Exploitation	14075	1 006 811	1 069 161	62 350	20,60%	20,60%	0,00%	207 403	220 247	12 844	12 844	-	
14	Exploitation	14012	10 429 975	10 220 389	(209 586)	35,50%	35,50%	0,00%	3 702 641	3 628 238	(74 403)	(74 403)	-	Note 6
15	Exploitation	14015	1 831 767	1 749 016	(82 751)	89,22%	89,98%	0,76%	1 634 375	1 573 846	(60 529)	(73 834)	13 305	
16	Exploitation	14016	475 724	420 621	(55 103)	86,20%	86,20%	0,00%	410 075	362 576	(47 499)	(47 499)	-	
17	Exploitation	14082	-	801 220	801 220	0,00%	35,50%	35,50%	-	284 433	284 433	-	284 433	Note 6
18	Finances DaQ	10026	1 686 324	1 884 723	198 400	18,51%	18,51%	0,00%	312 139	348 862	36 724	36 724	-	
19	Finances DaQ	10027	1 382 955	1 451 270	68 315	68,89%	68,89%	0,00%	952 717	999 780	47 063	47 063	-	
20	Finances DaQ	10028	1 388 577	1 379 475	(9 102)	7,50%	7,50%	0,00%	104 143	103 461	(683)	(683)	-	
21		Sous-total secteur VP Exécutive Québec	35 098 114	38 105 883	3 007 769				14 968 842	15 812 092	843 250	427 255	415 995	
22	Chief des finances- Approv Biens	14013	1 245 145	1 205 094	(40 051)	85,00%	85,00%	0,00%	1 058 374	1 024 330	(34 044)	(34 044)	-	
23	Chief des finances- Approv Biens	14014	1 858 583	1 902 066	43 483	55,30%	55,30%	0,00%	1 027 796	1 051 843	24 046	24 046	-	
24		Sous-total secteur VP Chef des finances	3 103 728	3 107 160	3 432				2 086 170	2 076 173	(9 997)	(9 997)	-	
25	Technologie de l'information	16013	3 996 241	3 338 470	(657 770)	6,40%	6,40%	0,00%	255 759	213 662	(42 097)	(42 097)	-	
26		Sous-total VP Technologie de l'information	3 996 241	3 338 470	(657 770)				255 759	213 662	(42 097)	(42 097)	-	
27		Sous-total Frais généraux administratifs	42 198 084	44 551 514	2 353 431				17 310 771	18 101 927	791 155	375 161	415 995	
28														
29														
30														
31	Exploitation	12037	198 065	9 750	(188 315)	90,85%	90,98%	0,13%	179 942	8 871	(171 071)	(171 084)	13	Note 7
32	Exploitation	14003	343 577	349 708	6 131	11,14%	11,73%	0,59%	38 274	41 021	2 746	683	2 063	
33	Exploitation	14005	859 044	1 071 152	212 108	51,00%	62,32%	11,32%	438 113	667 542	229 430	108 175	121 254	Note 8
34	Exploitation	14009	317 366	229 104	(88 262)	21,69%	24,09%	2,40%	68 837	55 191	(13 645)	(19 144)	5 499	
35	Exploitation	14010	75 475	169 672	94 197	91,97%	94,09%	2,12%	69 414	159 644	90 230	86 633	3 597	
36	Exploitation	14020	530 105	752 237	222 132	21,53%	19,26%	-2,27%	114 132	144 881	30 749	47 825	(17 076)	
37	Exploitation	14024	569 850	614 407	44 557	19,21%	23,01%	3,80%	109 468	141 375	31 907	8 559	23 347	
38	Exploitation	14028	338 271	489 706	151 435	24,38%	20,75%	-3,63%	82 470	101 614	19 144	36 920	(17 776)	
39	Exploitation	14033	470 050	549 574	79 524	23,00%	23,04%	0,04%	108 111	126 622	18 510	18 290	220	
40	Exploitation	14037	501 185	702 395	201 209	22,70%	21,21%	-1,49%	113 769	148 978	35 209	45 675	(10 466)	
41	Exploitation	14041	355 236	373 427	18 191	44,22%	27,52%	-16,70%	157 085	102 767	(54 318)	8 044	(62 362)	
42	Exploitation	14044	512 824	630 052	117 227	81,54%	72,30%	-9,24%	418 157	455 527	37 370	95 587	(58 217)	
43	Exploitation	14045	198 319	137 269	(61 050)	84,40%	87,09%	2,69%	167 381	119 547	(47 834)	(51 527)	3 693	
44	Exploitation	14046	118 931	110 917	(8 014)	82,66%	78,36%	-4,30%	98 308	86 914	(11 394)	(6 624)	(4 769)	
45	Exploitation	14048	183 427	54 731	(128 697)	77,71%	86,73%	9,02%	142 541	47 468	(95 073)	(100 010)	4 937	
46	Exploitation	14052	188 759	185 246	(3 513)	72,07%	77,49%	5,42%	136 038	143 547	7 508	(2 532)	10 040	
47	Exploitation	14053	2 337 642	1 601 325	(736 317)	30,09%	30,98%	0,89%	703 397	496 090	(207 306)	(221 558)	14 252	Note 9
48	Exploitation	14059	626 164	869 203	243 039	20,83%	21,71%	0,88%	130 430	188 704	58 274	50 625	7 649	
49	Exploitation	14063	321 977	347 597	25 620	18,90%	14,52%	-4,38%	60 854	50 471	(10 383)	4 842	(15 225)	
50	Exploitation	14067	449 594	259 368	(190 226)	21,81%	23,32%	1,51%	98 056	60 485	(37 572)	(41 488)	3 916	
51		Sous-total secteur VP Exécutive Québec	9 495 862	9 506 838	10 977				3 434 779	3 347 260	(87 519)	(102 108)	14 589	
52	Projets majeurs	14081	7 522	5 045	(2 477)	97,72%	94,46%	-3,26%	7 351	4 766	(2 585)	(2 420)	(164)	
53		Sous-total secteur F&A, dev et projets majeurs	7 522	5 045	(2 477)				7 351	4 766	(2 585)	(2 420)	(164)	
54		Sous-total centres de coûts avec tx std	9 503 384	9 511 884	8 500				3 442 130	3 352 026	(90 104)	(104 529)	14 424	
55		Total	51 701 467	54 063 398	2 361 931				20 752 901	21 453 952	701 051	270 632	430 419	

COMMENTAIRES

57	Note 1	La fusion de deux centres de coûts, soit le centre de coûts (c.c.) 12203, inclut dans le calcul des FGC, avec un autre c.c. ne faisant pas parti du calcul des FGC, explique la hausse des dépenses assujetties réelles, tandis que la réévaluation du taux de FGC à la baisse, à la suite de la fusion, vient neutraliser la hausse des dépenses assujetties sur les FGC. Les mêmes tâches capitalisables sont effectuées par un plus grand nombre de personnes.
58	Note 2	La fusion des c. c. 10019 et 14057, en janvier 2021, et la révision du taux de FGC à la suite de la fusion de leurs activités expliquent, en partie, la hausse des FGC, même si l'augmentation des dépenses assujetties réelles explique principalement la hausse des FGC de ce secteur. Une sous-évaluation de la main-d'oeuvre requise lors de la préparation de la Cause tarifaire 2020-2021, ainsi qu'une hausse du temps supplémentaires en cours d'année, liée à l'introduction de Mobilité+ (formation, tests) justifient l'écart entre les dépenses assujetties au budget et réelles.
59	Note 3	Création d'un nouveau c. c. regroupant les activités de planification. Les planificateurs étaient auparavant dans les bureaux d'affaires des différentes régions. À la suite de ce transfert d'employés vers ce nouveau c. c., les taux standards des différents bureaux d'affaires ont été revus à la baisse puisque les dépenses totales considérées dans le calculs de ces taux standards ont diminué.
60	Note 4	La diminution des dépenses assujetties s'explique par le transfert de 3 personnes, à la suite d'une restructuration, vers un autre c. c. pour lequel le calcul des frais généraux ne s'applique pas. La diminution des dépenses assujetties s'explique également par une baisse des dépenses discrétionnaires (frais de représentations et de déplacements), en raison de la pandémie, et une économie des services professionnels en lien avec un appel d'offres des conduites suspendues (entretien préventif).
61	Note 5	L'augmentation des dépenses assujetties s'explique par une sous-évaluation de la main-d'oeuvre requise pour la coordination et le contrôle de la qualité des activités de préfab lors de la préparation de la Cause tarifaire 2020-2021. Ce même constat avait également été relevé au Rapport annuel 2020. Toutefois, selon les échéanciers des différents dossiers réglementaires, le dépôt de la Cause tarifaire 2020-2021 précède celui du Rapport annuel 2020. L'augmentation des dépenses assujetties s'explique également par davantage de dépenses en lien avec la conformité de certaines pièces.
62	Note 6	Une restructuration des activités de la Flotte en deux c.c. a eu lieu à la mi-juillet 2020 : le c.c. 14012 pour les activités régulières du garage et la création du c.c. 14082 pour les employés travaillant principalement sur des projets. À la suite de cette réorganisation des activités, sept employés ont été transférés du c.c.14012 au c.c. 14082. Ce transfert n'a pas été reflété dans les dépenses assujetties du budget 2021 puisqu'au moment où il est survenu, la Cause tarifaire 2020-2021 était déjà déposée à la Régie. Une augmentation des dépenses assujetties réelles est également survenue en cours d'année pour ces deux c.c.. Cette hausse s'explique par des dépenses en matériaux et en services externes plus importantes que prévues, ainsi que par la hausse de la charge d'assurance pour les véhicules.
63	Note 7	La diminution des dépenses assujetties réelles résulte d'économies en frais de représentations et déplacements, en raison de la pandémie, ainsi qu'en services professionnels.
64	Note 8	La hausse des FGC réels de ce c.c. s'explique tant par l'augmentation des dépenses assujetties réelles, que par l'augmentation du taux de capitalisation des dépenses. Le lancement du projet de localisations, permettant à Info-Excavation de soumettre les plans directement aux entrepreneurs et ainsi éviter le déplacement d'un technicien d'Énergir, a occasionné plus de dépenses en Info-Excavation. Toutefois, cet écart est compensé par une hausse du taux de capitalisation de la Géomatique induit par la diminution du nombre de déplacements des techniciens d'Énergir (activité opex), remplacés par davantage d'activités pour la réalisation de plans sur des projets capitalisables de construction. Le remplacement d'activités non capitalisables vers des activités capitalisables a eu un effet à la hausse sur le taux de capitalisation.
65	Note 9	La diminution des dépenses assujetties s'explique par des frais de représentations et de déplacements moins importants que prévus, en raison de la pandémie, et par des économies au niveau des dépenses de matériaux en raison d'une diminution des travaux correctifs ayant nécessité des matériaux. Une partie des économies s'explique également par la baisse des dépenses d'électricité qui sont variables en fonction de l'utilisation des compresseurs à la transmission (variable selon la température).