

Rapport final Clé de répartition AG11

Florian Kuchen
Organe de gestion du Service direct
Domaine Clés de répartition
e-mail: florian.kuchen@utp.ch
Tél: + 41 31 359 22 53

Etat au 29 novembre 2012

1 Introduction

Le rapport final Clé de répartition (CR) – abonnements généraux (AG) 11 se limite à démontrer les nouveautés qui ont été introduites depuis la CR AG10.

La «méthode2005» est présentée de façon détaillée dans le rapport final CR AG05. Les nouveautés introduites dans l'intervalle figurent dans les rapports finaux respectifs.

Pour tout renseignement supplémentaire, vous pouvez consulter l'Extranet de l'organe de gestion du Service direct au chapitre Clés de répartition/Abonnement général.

<http://extranet.ch-direct.org>

2 Vue d'ensemble et valeurs de référence

Le calcul de la CR AG11 provisoire se fonde sur la méthode AG05 et se compose d'un quart de chacune des clés de base CB08, CB09, CB10 et CB11. Le tableau ci-après donne un aperçu des valeurs de référence de la CB correspondante.

L'objectif de base pour un calcul suffisamment précis des parts est d'atteindre 62'500 voyages par clé de base. Cet objectif a été dépassé de 13,67 % pour la CB11; avec 28,91 %, les retours sont sensiblement moins nombreux que les années précédentes.

	CB11	CB10	CB09	CB08
Clients AG (au 11.11.12)	438'268	430'359	421'498	399'408
Début du recensement	02.05.2011	03.05.2010	04.05.2009	05.05.2008
Etat des données Taxation	11.12.2011	12.12.2010	13.12.2009	14.12.2008
Calcul de la clé de répartition provisoire	01.12.2012	01.12.2011	01.12.2010	01.12.2009
Application de la clé de répartition définitive	01.12.2013	01.12.2012	01.12.2011	01.12.2010
Envoi	Nb. théorique	26'000	26'000	26'000
	Nb. effectif	26'516	22'757	20'974
Feuilles de voyage en retour	Nb. effectif	7'665	6'889	6'320
	Nb. effectif/envoi	28.91%	30.27%	30.13%
Nombre de voyages	Nb. théorique	62'500	62'500	62'500
	Nb. effectif	71'042	63'727	58'338
	Ecart effectif/théorique	13.67%	1.96%	-6.66%

Tableau 1: valeurs de référence des différentes clés de base.

Le nombre total de voyages de l'échantillon est de 262'299, nettement au-dessus de l'objectif cumulé de 250'000.

3 Exécution, nouveautés et problèmes

3.1 Recensement des voyages

Aucune nouveauté.

3.2 Saisie des voyages

Aucune nouveauté.

3.3 Taxation des relations

Aucune nouveauté.

En particulier, aucune nouveauté du Groupe de travail «Alternatives de taxation» (cf. rapport final AG10). Le groupe de travail a été dissous avec la recommandation de conserver la taxation des voyages AG au prix entier.

3.4 Calcul de la clé de répartition provisoire AG11

Du fait des nombreuses nouvelles entrées pour décembre 2011, le programme de calcul SAS n'était plus en mesure de calculer correctement les clés de répartition AG. Après l'échec de la recherche d'erreurs, il a été décidé d'accélérer la mise en place d'ABAKUS AG, déjà mentionné dans plusieurs rapports finaux, et de calculer les clés de répartition dans Access.

La clé de répartition AG09 recalculée a été appliquée en octobre 2012, rétroactivement pour décembre 2011.

La CR AG10 est activée pour le 1^{er} décembre 2012.

Avec la CR AG11, nous sommes pour la première fois en mesure de calculer dans les délais une clé de répartition provisoire par ABAKUS AG et de minimiser ainsi la différence entre l'offre et la clé de répartition finalement appliquée.

Les réviseurs du Service direct se penchent actuellement sur ABAKUS AG, le bouclage de la révision est attendu pour début 2013.

Vous trouverez davantage d'informations sur l'introduction et les effets d'ABAKUS AG (Newsletter du Service direct de septembre 2012, rapport de test, etc.) sur l'Extranet du Service direct.

3.5 Travaux de finition

La clé de répartition AG10 est provisoire. Recensement, saisie et taxation sont terminés. Les points en suspens, qui seront réalisés selon le processus standard après le calcul de la clé de répartition provisoire, sont énumérés ci-après.

- Trafic parallèle: répartition des parts des relations concernées sur les entreprises de transport (ET) correspondantes. Cette phase a déjà débuté et est partiellement prise en compte dans la CR AG11 provisoire.
- Déductions AlpineTicket et produits similaires.
- Contrôles de qualité internes et externes (cf. chap. 4).
- Modifications dans le champ d'application AG jusqu'à l'introduction de la CR définitive.
- Nouvelle pondération des chiffres d'affaires sur la base de données actuelles.

Les différences attendues entre la clé de répartition provisoire et la clé définitive sont peu importantes. La part de chaque ET divergera plus ou moins selon l'impact des points ci-dessus sur elle.

4 Contrôles de qualité (CQ) AG11

4.1 Contrôles de qualité internes

La première partie des contrôles de qualité internes de la saisie principale est terminée. La suite des contrôles de qualité internes de la saisie principale et de la taxation va débiter sous peu.

4.2 Contrôles de qualité externes

4.2.1 Contrôles sectoriels

Compte tenu de la bonne qualité de la saisie principale et de la taxation des dernières années, le groupe de travail Clé de répartition AG a décidé en 2010 d'effectuer le contrôle sectoriel tous les deux ans.

Les résultats de la CB10 ont été très positifs à l'exception du secteur «Trafic régional routier», dans lequel une baisse de qualité a été constatée (cf. chap. 6 pour les mesures).

Les rapports des contrôles sectoriels CB10 sont disponibles sur l'Extranet, aucun contrôle sectoriel ne sera effectué pour la CB11.

4.2.2 Contrôles par les ET

Les visites sur place des ET pour la CB10 tendent à confirmer l'impression donnée par le contrôle sectoriel «Trafic régional routier». Les corrections nécessaires sont plus nombreuses que les années précédentes. Des chiffres précis manquent cependant.

Pour AG11, les visites sur place pourront être effectuées au début 2013. Un aide-mémoire comprenant les dates précises sera envoyé en décembre 2012 avec la clé de répartition des coûts AG11.

5 Coûts de production

Au total, 490'000 francs seront facturés aux ET en décembre 2012. Outre les purs coûts de production, ce montant comprend principalement les deux postes suivants:

- Prépaiement des travaux de finition CR AG11 (cf. chap. 3.5): 30'000 francs.
- Contribution de couverture des coûts d'ABAKUS AG: 40'000 francs.

La répartition des coûts s'effectue sur la base de la clé de répartition des coûts séparée. La répartition des coûts de la CR AG10 y est également exceptionnellement corrigée, car les différences entre clé de répartition provisoire et définitive étaient très élevées (cf. 3.4).

6 Perspectives

- Le rapport de révision d'ABAKUS AG est attendu pour début 2013.
- La feuille de voyage a été entièrement retravaillée pour AG12. Deux versions test sont actuellement en circulation, le choix de celle qui servira pour AG13 sera effectué au début 2013. Les premières impressions concernant les retours montrent que ceux-ci pourraient être fortement augmentés grâce à cette refonte. Des résultats détaillés figureront l'année prochaine dans le rapport final AG12.

- Afin de retrouver le niveau des années précédentes dans la qualité de la saisie et de la taxation, les contrôles de qualité seront intensifiés et revus pour AG11.
La complexité du paysage des ET nécessite des connaissances détaillées pour la saisie et la taxation. Celles-ci ne peuvent pas être acquises par l'organe de gestion du Service direct à lui seul. Les ET sont également mises à contribution, d'une part en mettant à disposition des informations et des moyens d'aide (horaires complets, plans synoptiques, etc.), et d'autre part en vérifiant leurs voyages, parts et trafics parallèles dans le cadre des visites sur place.
- SAS est progressivement remplacé par d'autres systèmes.
Un remplacement partiel a déjà eu lieu dans le décompte avec ABAKUS AG (et d'autres ABAKUS), et dans les secteurs «demi-tarif» avec l'annonce de pertes de recettes dans Inticket/POR (Prisma-Online-Report).
Des travaux ont actuellement lieu afin de remplacer SAS par un nouveau système dans le secteur de la production AG (échantillon, saisie, taxation). Ce système sera introduit au plus tôt pour AG13, les saisies déjà en cours (entre autres, AG12) sont encore produites sur SAS.
- Documentation: les versions publiques actuelles de la clé de répartition AG ont fait leur temps. Les nombreuses innovations ayant vu le jour depuis nécessitent la planification d'une refonte des documents existants ou de l'élaboration de nouveaux documents. La date exacte n'a pas encore été fixée.
- Le projet «Alternatives de taxation» est terminé et a été remplacé par le projet «GA-Avenir». Celui-ci a également été bouclé en novembre 2012, sans effets sur les clés de répartition AG. Le projet «Nouvelle clé de répartition AG» est actuellement en phase de planification: le mandat et l'objectif sont d'examiner le mécanisme de répartition en vue du futur système de prix (ZPS).
Pour des renseignements sur le contenu des différents projets, veuillez consulter le rapport final «GA-Avenir» sur l'Extranet du Service direct.