

**SUIVI DES COMPTES DE FRAIS REPORTÉS RELATIFS
AUX PROJETS MAJEURS**

1 INTRODUCTION

1 La présente pièce porte sur le suivi des comptes de frais reportés hors base relatifs aux
2 projets majeurs suivants :

3 **TABLEAU 1**
4 **COMPTES DE FRAIS REPORTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2011 (M\$)**

	Solde au 31 décembre 2011
Projet LAD - Travaux préparatoires	4,0
Projet OSC	9,9
Projet CATVAR	0,4
Total	14,3

5 Les sections suivantes détaillent chacun de ces comptes.

6 **2 COMPTE DE FRAIS REPORTÉS RELATIF AU PROJET LAD – TRAVAUX** 7 **PRÉPARATOIRES**

8 Dans sa décision D-2010-078¹, la Régie a autorisé le Distributeur à créer un compte de
9 frais reportés hors base, portant intérêts, afin d'y comptabiliser tous les coûts afférents à
10 la réalisation du projet pour les années 2010 et 2011. Ces coûts se sont élevés à 2,0 M\$
11 en 2010 et s'élèvent à 1,7 M\$ en 2011.

12 Le tableau suivant présente le suivi du compte pour l'année 2011.

¹ D-2010-078, page 10

1
2
3
4

TABLEAU 2
SUIVI DU COMPTE DE FRAIS REPORTÉS RELATIF AU PROJET LAD - TRAVAUX
PRÉPARATOIRES (M\$)
DU 31 DÉCEMBRE 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2011

Hors base de tarification	Charges d'exploitation	Intérêts	Autres charges	Revenus autres que ventes d'électricité	Solde du compte
Solde au 31 décembre 2010	2,0	0,1	-		2,1
Opérations en 2011					
Intérêts sur les frais reportés 2010		0,1			0,1
Revenus autres que ventes d'électricité ⁽¹⁾				-0,3	-0,3
Charges d'exploitation de 2011	1,8				1,8
<i>Masse salariale</i>	3,2				3,2
<i>Charges de services partagés</i>	1,8				1,8
<i>Coûts capitalisés</i>	-3,2				-3,2
Amortissement de 2011			0,1		0,1
Rendement sur la valeur comptable nette			0,1		0,1
Intérêts sur les frais reportés 2011		0,1			0,1
Solde au 31 décembre 2011	3,8	0,3	0,2	-0,3	4,0

5 ⁽¹⁾ Comptabilisé dans le compte de frais reportés aux charges d'exploitation.

6 **3 COMPTE DE FRAIS REPORTÉS RELATIF AU PROJET OSC**

7 Dans sa décision D-2011-058², la Régie a autorisé le Distributeur à créer un compte de
8 frais reportés hors base, portant intérêts, afin d'y comptabiliser tous les coûts afférents à
9 la réalisation du projet pour les années 2010 et 2011. Ces coûts se sont élevés à 2,5 M\$
10 en 2010 et s'élèvent à 7,0 M\$ en 2011.

11 Le tableau suivant présente le suivi du compte pour l'année 2011.

² D-2011-058, page 15

1
2
3

TABLEAU 3
SUIVI DU COMPTE DE FRAIS REPORTÉS RELATIF AU PROJET OSC (M\$)
DU 31 DÉCEMBRE 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2011

Hors base de tarification	Charges d'exploitation	Intérêts	Solde du compte
Solde au 31 décembre 2010	2,5	0,0	2,5
Opérations en 2011			
Intérêts sur les frais reportés 2010		0,2	0,2
Charges d'exploitation de 2011	7,0		7,0
<i>Masse salariale</i>	1,0		1,0
<i>Autres charges directes</i>	0,2		0,2
<i>Charges de services partagés</i>	5,8		5,8
Intérêts sur les frais reportés 2011		0,2	0,2
Solde au 31 décembre 2011	9,5	0,4	9,9

4

5 **4 COMPTE DE FRAIS REPORTÉS RELATIF AU PROJET CATVAR**

6 Dans sa décision D-2011-086³, la Régie a autorisé le Distributeur à créer un compte de
7 frais reportés hors base, portant intérêts, afin d'y comptabiliser tous les coûts afférents à
8 la réalisation du projet pour les années 2010 et 2011. Ces coûts se sont élevés à 10 k\$
9 en 2010 et s'élèvent à 0,4 M\$ en 2011.

10 Le tableau suivant présente le suivi du compte pour l'année 2011.

11
12
13

TABLEAU 4
SUIVI DU COMPTE DE FRAIS REPORTÉS LIÉS AU PROJET CATVAR (M\$)
DU 31 DÉCEMBRE 2010 AU 31 DÉCEMBRE 2011

Hors base de tarification	Charges d'exploitation	Intérêts	Autres charges	Solde du compte
Solde au 31 décembre 2010	0,01	0,0	0,0	0,01
Opérations en 2011				
Intérêts sur les frais reportés 2010		0,0		0,0
Charges d'exploitation de 2011	0,4			0,4
<i>Masse salariale</i>	2,5			2,5
<i>Autres charges directes</i>	0,7			0,7
<i>Charges de services partagés</i>	0,2			0,2
<i>Coûts capitalisés</i>	-3,0			-3,0
Amortissement de 2011			0,0	0,0
Rendement sur la valeur comptable nette			0,0	0,0
Intérêts sur les frais reportés 2011		0,0		0,0
Solde au 31 décembre 2011	0,4	0,0	0,0	0,4

14

³ D-2011-086, page 18